

INFORME

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

2° TRIMESTRE 2015



CESAR ARELLANO SEPULVEDA
DIRECTOR CONTROL

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo señalado por el artículo 29 letra d) de la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, la Dirección de Control Interno de la Municipalidad de Constitución, se permite informar, el Estado del Ejercicio Presupuestario y Programático de la Gestión Municipal correspondiente al 3° Trimestre del año 2014, y el grado de control la Ejecución Presupuestaria y Financiera del Municipio.

La siguiente información se obtiene de los registros computacionales del Municipio, remitidos por la Dirección de Administración y Finanzas. Los montos asociados se encuentran expresados miles en pesos del año 2015. La clasificación tanto de los ingresos como de los gastos se efectúa conforme al nuevo clasificador presupuestario, vigente para los municipios desde el año 2012. Tanto los ingresos como los gastos se incorpora el concepto de devengado de manera tal que el Concejo Municipal pueda conocer no solamente los ingresos y gastos efectivos sino también la proyección de lo percibir como las obligaciones contraídas.

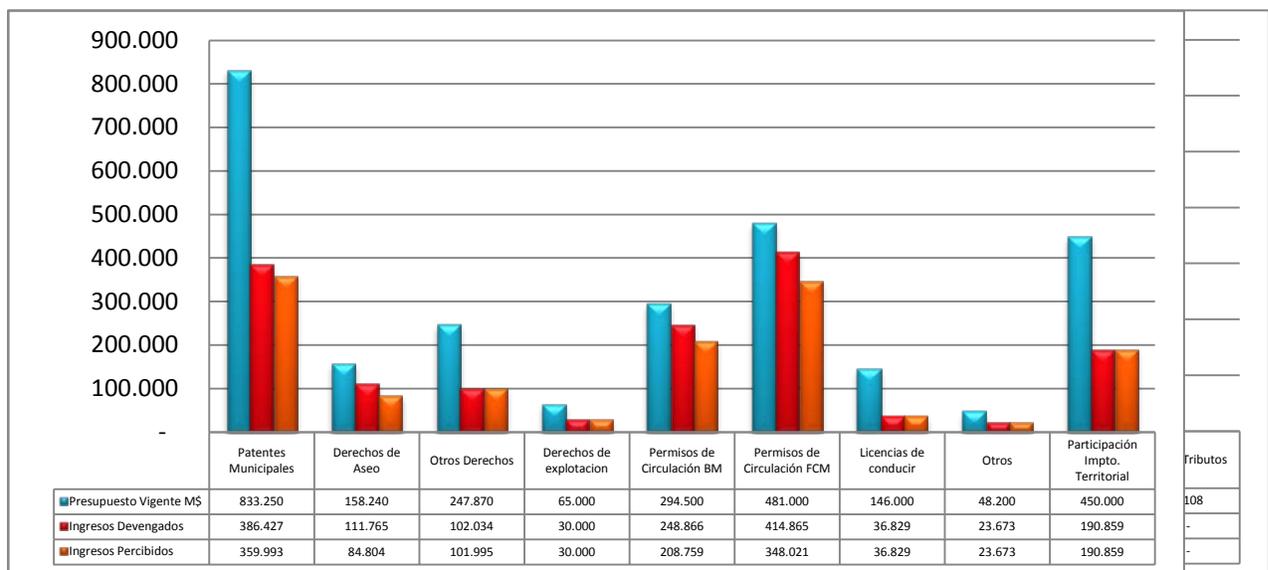
I INGRESOS

1. TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 115.03

Comprende los ingresos de naturaleza coercitiva, asociados a la propiedad que ejerce el Estado sobre determinados bienes y a las autorizaciones que otorga para la realización de ciertas actividades, que por su naturaleza requieren ser reguladas.

Los ingresos de esta naturaleza percibidos por el sistema municipal al 2° Trimestre del 2015, representan un 50.86% de los ingresos devengados, representando un margen menor de un 0.86% a lo proyectado al segundo trimestre, se pueden desagregar según el siguiente cuadro.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Devengados | Ingresos Percibidos | Saldo Presup. | % |
|----------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------|
| Patentes Municipales | 833.250 | 386.427 | 359.993 | 446.823 | 43,2% |
| Derechos de Aseo | 158.240 | 111.765 | 84.804 | 46.475 | 53,6% |
| Otros Derechos | 247.870 | 102.034 | 101.995 | 145.836 | 41,1% |
| Derechos de explotación | 65.000 | 30.000 | 30.000 | 35.000 | 46,2% |
| Permisos de Circulación BM | 294.500 | 248.866 | 208.759 | 45.634 | 70,9% |
| Permisos de Circulación | 481.000 | 414.865 | 348.021 | 66.135 | 72,4% |
| Licencias de conducir | 146.000 | 36.829 | 36.829 | 109.171 | 25,2% |
| Otros | 48.200 | 23.673 | 23.673 | 24.527 | 49,1% |
| Participación Impto. | 450.000 | 190.859 | 190.859 | 259.141 | 42,4% |
| Otros Tributos | - | - | - | - | - |
| Total ingresos | 2.724.060 | 1.545.318 | 1.384.933 | 1.178.742 | 50,8% |
| Ingresos Totales | 17.080.762 | 8.326.015 | 7.274.129 | 8.754.747 | 42,6% |



2. CORRIENTES 115.05

Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario.

DEL SECTOR PÚBLICO

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Devengados M\$ | Ingresos Percibidos | Saldo Presup | % |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|------------------|--------------|
| DE LA SUBDERE | 250.000 | 80.273 | 80.273 | 169.727 | 32,1 |
| DEL TESORO PUBLICO | 60.000 | 36.151 | 36.151 | 23.849 | 60,3 |
| DEL GOBIERNO REGIONAL | - | - | - | - | - |
| DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS | 26.693 | - | - | - | - |
| APORTE SUBDERE-MUNIC | | | | | |
| OTROS INGRESOS EDUCA | | | | | |
| LEY DE PESCA | | | | | |
| Patentes por Derechos Agua | | | | | |
| Total Ingr. Por Transf. | 336.693 | 116.424 | 116.424 | 220.269 | 34,6 |
| Ingresos Totales | 17.080.762 | 8.326.015 | 7.274.129 | 8.754.747 | 42,6% |

El monto total recaudado por transferencias al 2º trimestre es de **M\$ 116.424.-** y representa el 34.6 % del presupuestado vigente, corresponde aun lujo razonable al primer trimestre.

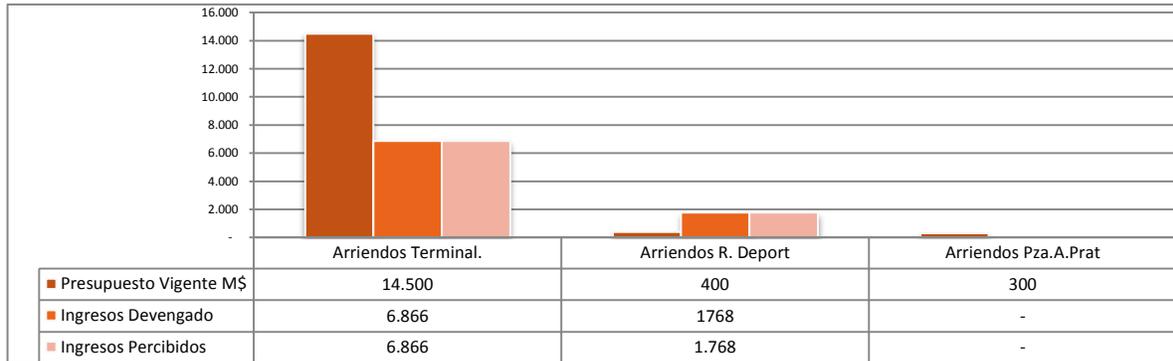
3.- Rentas de la Propiedad 115.06

Comprende los ingresos obtenidos por los organismos públicos cuando ponen activos que poseen, a disposición de otras entidades o personas naturales.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Devengado M\$ | Ingresos Percibidos | Saldo Presup | % |
|--------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|------------------|--------------|
| Arriendos Terminal. | 14.500 | 6.866 | 6.866 | 7.634 | 47,4 |
| Arriendos R. Deport | 400 | 1768 | 1.768 | - 1.368 | 442,0 |
| Arriendos Plza. A. Prat. | 300 | - | - | 300 | |
| Total Rentas | 15.200 | 8.634 | 8.634 | 6.566 | 56,8 |
| Ingresos Totales | 17.080.762 | 8.326.015 | 7.274.129 | 8.754.747 | 42,6% |

Al 2º trimestre del año 2015, podemos señalar que conforme a lo presupuestado se percibió un 56.8% del presupuesto, existiendo un mayor ingreso en arriendo de recintos deportivos de un 442.0% mas de .

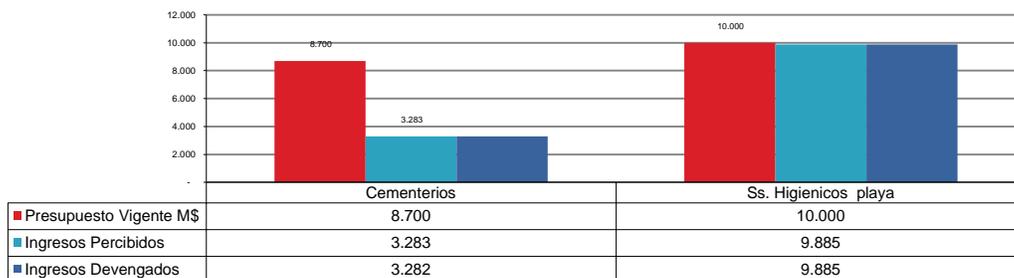
COMPARACION PRESUPUESTO VIGENTE/INGRESOS PERCIBIDOS



4.- Ingresos de Operación 115-07

Comprende los ingresos provenientes de la venta de bienes y/o servicios que son consecuencia de la actividad propia de cada organismo del sector público, o ventas incidentales relacionadas con las actividades sociales o comunitarias habituales de los ministerios y otras reparticiones de gobierno. Dichos ingresos incluirán todos los impuestos que graven las ventas del organismo, como asimismo cualquier otro recargo a que estén sujetas.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Devengados | Ingresos Percibidos | Saldo Presup | % |
|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------|
| Cementerios | 8.700 | 3.282 | 3.282 | 5.418 | 37,72 |
| Ss. Higinicos playa | 10.000 | 9.885 | 9.885 | 115 | 98,85 |
| Total Rentas | 18.700 | 13.167 | 13.167 | 5.533 | 70,41 |
| Ingresos Totales | 17.080.762 | 8.326.015 | 7.274.129 | 8.754.747 | 42,6% |



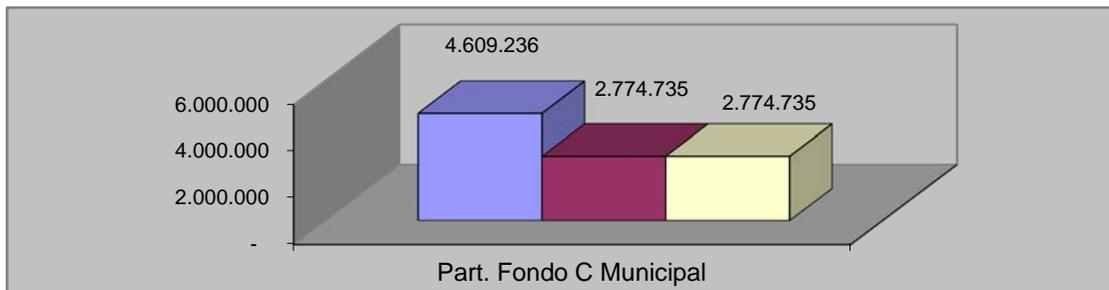
5.- Otros Ingresos Corrientes 115.08

Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

| Item | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Deveng. M\$ | Ingresos Percibidos | Saldo Presup | % |
|--------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|------------------|--------------|
| Reembolsos L/ Medicas | 14.000 | 8.898 | 8.898 | 5.102 | - |
| Multas y Sanciones | 175.517 | 93.940 | 93.940 | 81.577 | 53,5 |
| Part. Fondo C. Municipal | 4.609.236 | 2.774.735 | 2.774.735 | 1.834.501 | 60,2 |
| Fondos de Terceros | 3.200 | 1.444 | 1.444 | 1.756 | 45,1 |
| Otros | 65.247 | 114.647 | 114.647 | - 49.400 | 175,7 |
| Total Ingresos Corriente | 4.867.200 | 2.993.664 | 2.993.664 | 1.873.536 | 61,5 |
| Ingresos Totales | 17.080.762 | 8.326.015 | 7.274.129 | 8.754.747 | 42,6% |

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 2.993.664.-** y representan un 61.5% del total del presupuesto vigente. Lo percibido por Fondo Comunal Municipal correspondió a **M\$ 2.774.735.-** que representa un 60.2 % del presupuesto vigente, lo que implica que se percibió un monto superior de M\$ 470.117.- por sobre lo estimado.

PARICIPACION FONDO COMUN MUNICIPAL



■ Presupuesto Vigente ■ Ingresos Devengados □ Ingresos Percibidos

6.- Venta de Activos No Financieros 115.10

Corresponde a ingresos provenientes de la venta de activos físicos de propiedad de los organismos del sector público, así como de la venta de activos intangibles, tales como patentes, marcas, programas informáticos, la información nueva o los conocimientos especializados, cuyo uso esté restringido al organismo que ha obtenido derechos de propiedad sobre la información.

| Ítem | Presupuesto Inicial M\$ | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Percibidos | Saldo Presup | % |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|------------------|-------|
| Vehiculos | - | - | - | - | - |
| Total Venta de Activos | - | - | - | - | - |
| Ingresos Totales | 17.080.762 | 8.326.015 | 7.274.129 | 8.754.747 | 42,6% |

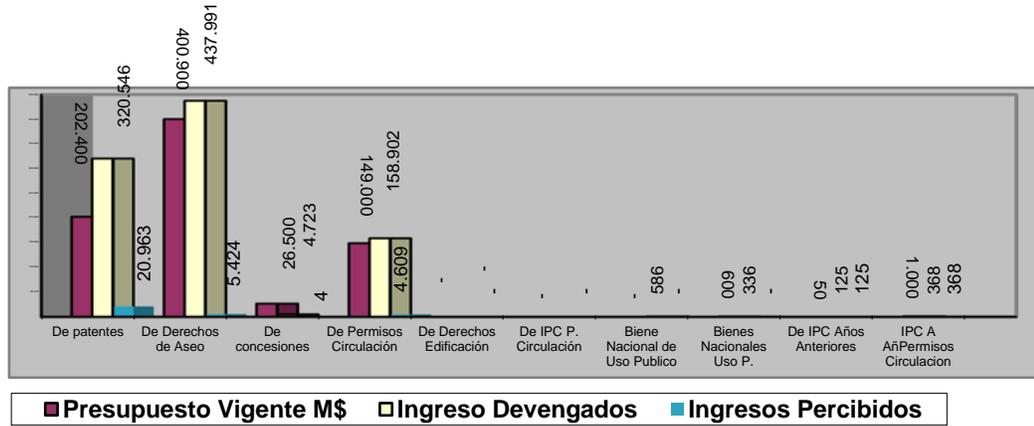
7.- Recuperación de Prestamos 115.12

Corresponde a los ingresos originados por la recuperación de préstamos concedidos en años anteriores, tanto a corto como a largo plazo. Cuentas por Cobrar.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingreso Devengados | Ingresos Percibidos | Saldo Presupuestario | % |
|------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-------|
| De patentes | 202.400 | 320.546 | 20.963 | - 118.146 | 10,36 |
| De Derechos de Aseo | 400.900 | 437.991 | 5.424 | - 37.091 | 1,4 |
| De concesiones | 26.500 | 4.723 | 4 | 21.777 | 0,0 |
| De Permisos Circulación | 149.000 | 158.902 | 4.609 | - 9.902 | 3,1 |
| Bienes Nacionales Uso P. | 600 | 336 | - | 264 | - |
| De IPC Años Anteriores | 50 | 125 | 125 | - 75 | 250,0 |
| IPC A AñPermisos Circulacion | 1.000 | 368 | 368 | 632 | - |
| Total Recup. Prestamos | 780.450 | 922.991 | 31.493 | - 142.541 | 4,0 |
| Ingresos Totales | 17.080.762 | 8.326.015 | 7.274.129 | 8.754.747 | 42,6% |

Al respecto se puede señalar, que la morosidad de los contribuyentes para con el municipio según lo presupuestado fue de M\$ 780.450.- habiéndose devengado una cifra superior de M\$ 922.991.- correspondiente a lo cargado por los distintos departamentos, se ha recuperado solo un 4% en relación a lo presupuestado, cifra que representan un valor por debajo de lo Estimado, por lo que los departamentos como Patentes, Aseo, Permisos de Circulación, Obras, deberán realizar acciones, que permitan recuperar la morosidad del municipio.

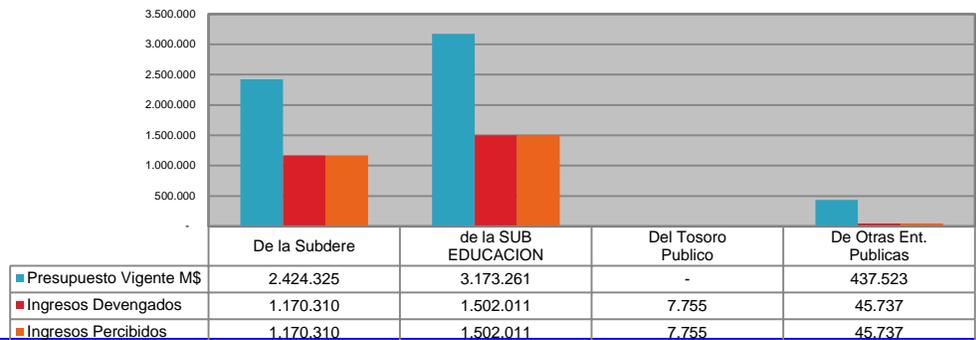
Recuperacion de Prestamos



8.- Transferencias para gastos de capital 115.13

Corresponden a donaciones u otras transferencias, no sujetas a la contraprestación de bienes y/o servicios, y que involucran la adquisición de activos por parte del beneficiario.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Devengados M\$ | Ingresos Percibidos | Saldo Presup | % |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|------------------|--------------|
| De la Subdere | 2.424.325 | 1.170.310 | 1.170.310 | 1.254.015 | 48,3 |
| de la SUB EDUCACION | 3.173.261 | 1.502.011 | 1.502.011 | 1.671.250 | 47,3 |
| Del Tesoro Publico | - | 7.755 | 7.755 | - 7.755 | #¡DIV/0! |
| De Otras Ent. Publicas | 437.523 | 45.737 | 45.737 | 391.786 | 10,5 |
| Total Transf. capital | 6.035.109 | 2.725.813 | 2.725.813 | 3.309.296 | 45,2 |
| Ingresos Totales | 17.080.762 | 8.326.015 | 7.274.129 | 8.754.747 | 42,6% |



9. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

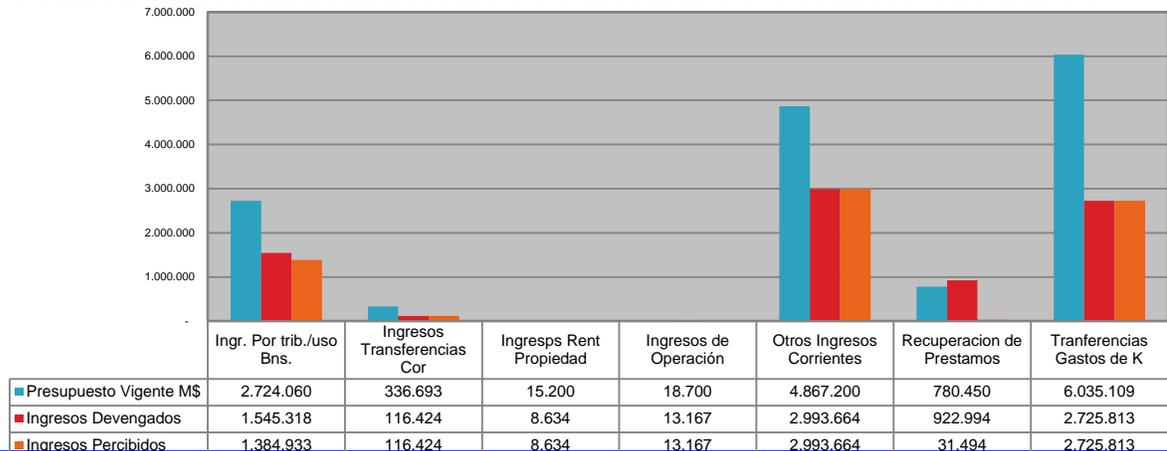
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera. Se debe precisar que el Saldo inicial fue nuevamente a justado redujendolo en \$ 1.396.650.- lo que implico disminuir gastos

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Devengados | Ingresos Percibidos | Saldo Presup | % |
|--------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------|
| Saldo Inicial Caja | 2.303.350 | - | - | - | - |
| Total Saldo Inicial Caja | 2.303.350 | - | - | - | - |
| Ingresos Totales | 17.080.762 | 8.326.015 | 7.274.129 | 8.754.747 | 42,6% |

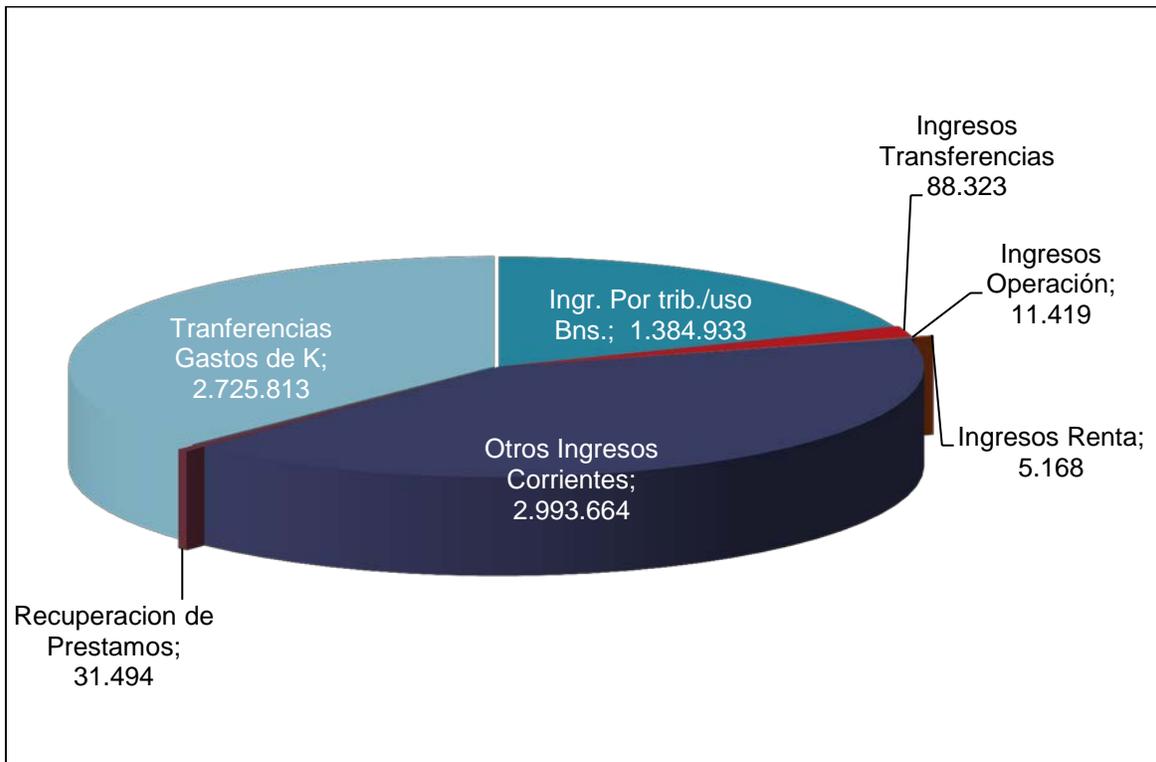
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Devengados M\$ | Ingresos Percibidos | Saldo Presupuestario | % |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| Ingr. Por trib./uso Bns. | 2.724.060 | 1.545.318 | 1.384.933 | 1.178.742 | 50,84 |
| Ingresos Transferencias Cor | 336.693 | 116.424 | 116.424 | 220.269 | 34,58 |
| Ingresps Rent Propiedad | 15.200 | 8.634 | 8.634 | 6.566 | 56,80 |
| Ingresos de Operación | 18.700 | 13.167 | 13.167 | 5.533 | 70,41 |
| Otros Ingresos Corrientes | 4.867.200 | 2.993.664 | 2.993.664 | 1.873.536 | 61,51 |
| Venta de Activos | - | - | - | - | - |
| Recuperacion de Prestamos | 780.450 | 922.994 | 31.494 | 142.544 | 4,04 |
| Tranferencias Gastos de K | 6.035.109 | 2.725.813 | 2.725.813 | 3.309.296 | 45,17 |
| Saldo inicial de Caja | 2.303.350 | - | - | 2.303.350 | - |
| Ingresos Totales | 17.080.762 | 8.326.015 | 7.274.129 | 8.754.747 | 42,60% |

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

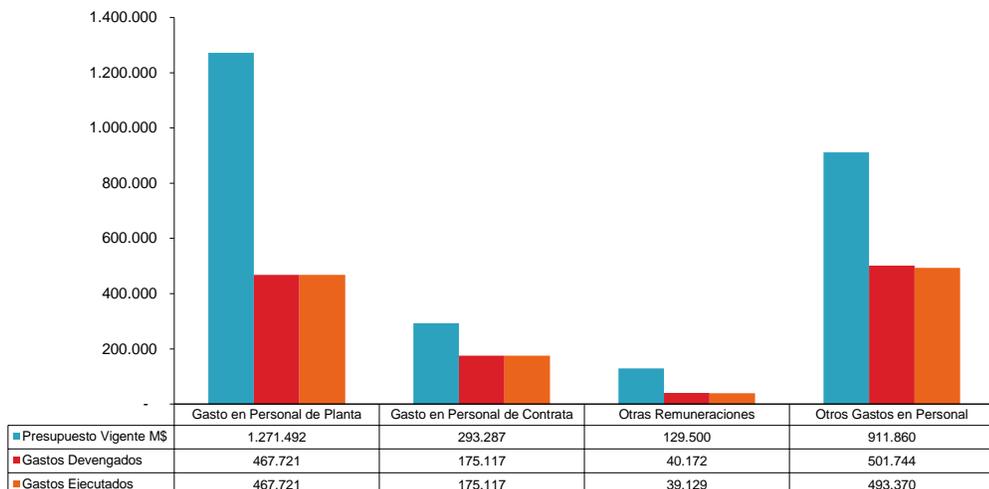
1.- Recursos Humanos 215.21

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad. En lo relacionado con los Recursos Humanos, el gasto total correspondió a **M\$ 1.175.337.-** lo que representa un 45.1% del Presupuesto Vigente. Ejecución del Gasto en Personal adecuado al primer trimestre. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Gasto en Personal de Planta | 1.271.492 | 467.721 | 467.721 | 803.771 | 36,8 |
| Gasto en Personal de Contrata | 293.287 | 175.117 | 175.117 | 118.170 | 59,7 |
| Otras Remuneraciones | 129.500 | 40.172 | 39.129 | 89.328 | 30,2 |
| Otros Gastos en Personal | 911.860 | 501.744 | 493.370 | 410.116 | 54,1 |
| Total Gastos Rec Humano | 2.606.139 | 1.184.754 | 1.175.337 | 1.421.385 | 45,1 |
| Gasto Total | 17.080.762 | 7.665.692 | 7.516.559 | 9.415.070 | 44,0 |

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal municipal, se han ejecutado un 36.8% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 59.7% del total presupuestado. Las otras remuneraciones 30.2%. Los honorarios, Remuneraciones del Código del Trabajo y reemplazos, el gasto se eleva al 54.1% del gasto proyectado. (ver gráfico siguiente). Se debe precisar que los gastos del personal a contrata y otros gastos en personal, se encuentran excedidos en relación a la proyección del presupuesto al segundo trimestre, por lo que se deberá llevar un control más estricto en estos dos ítems, de lo contrario no se podrá alcanzar con ese nivel de gastos al 31 de Diciembre del 2015.

**Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto 2° Trimestre 2015**

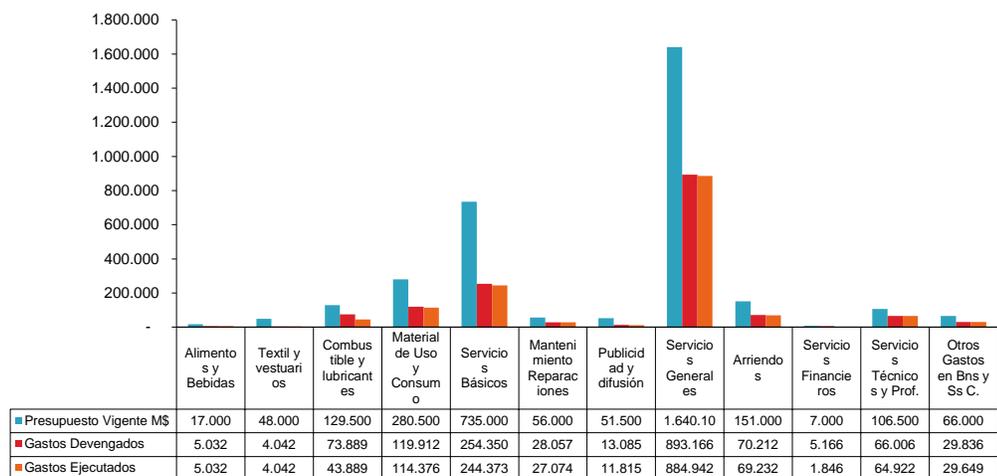


2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos. El gasto realizado en bienes y servicios de consumo fue de M \$ 1.501.192.- y correspondió al 45.7% del total de Gastos Presupuestados. Se debe indicar en este análisis que los gastos se encuentran, ejecutados un 2.5% menos que lo proyectado para el segundo trimestre.

Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2015

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Alimentos y Bebidas | 17.000 | 5.032 | 5.032 | 11.968 | 29,6 |
| Textil y vestuarios | 48.000 | 4.042 | 4.042 | 43.958 | 8,4 |
| Combustible y lubricantes | 129.500 | 73.889 | 43.889 | 55.611 | 33,9 |
| Material de Uso y Consumo | 280.500 | 119.912 | 114.376 | 160.588 | 40,8 |
| Servicios Básicos | 735.000 | 254.350 | 244.373 | 480.650 | 33,2 |
| Mantenimiento Reparaciones | 56.000 | 28.057 | 27.074 | 27.943 | 48,3 |
| Publicidad y difusión | 51.500 | 13.085 | 11.815 | 38.415 | 22,9 |
| Servicios Generales | 1.640.100 | 893.166 | 884.942 | 746.934 | 54,0 |
| Arriendos | 151.000 | 70.212 | 69.232 | 80.788 | 45,8 |
| Servicios Financieros | 7.000 | 5.166 | 1.846 | 1.834 | 26,4 |
| Servicios Técnicos y Prof. | 106.500 | 66.006 | 64.922 | 40.494 | 61,0 |
| Otros Gastos en Bns y Ss C. | 66.000 | 29.836 | 29.649 | 36.164 | 44,9 |
| Total BB y SS de Consumo | 3.288.100 | 1.562.753 | 1.501.192 | 1.725.347 | 45,7 |
| Gasto Total | 17.080.762 | 7.665.692 | 7.516.559 | 9.415.070 | 44,0 |



3.- Prestaciones de Seguridad Social 215.23

Son los gastos por concepto de jubilaciones, pensiones, montepíos, desahucios y en general cualquier beneficio de similar naturaleza, que se encuentren condicionados al pago previo de un aporte, por parte del beneficiario. También, se imputarán a este ítem los desahucios e indemnizaciones establecidos en estatutos especiales del personal de algunos organismos del sector público; indemnizaciones y rentas vitalicias por fallecimientos en actos de servicio.

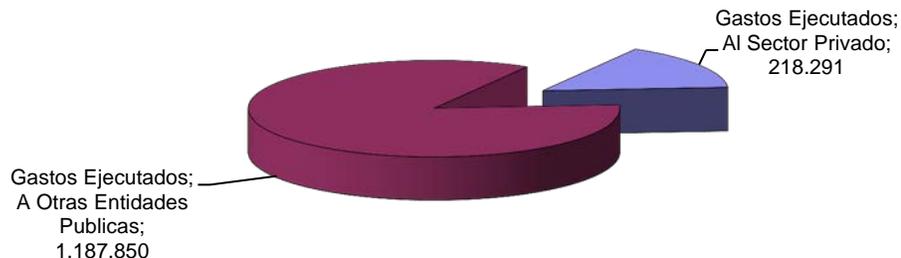
| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados M\$ | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Desahucio e Indemnizaciones | 24.233 | 24.224 | 24.224 | 9 | - |
| Total Prestaciones | - | - | 24.224 | 24.224 | - |
| Gasto Total | 17.080.762 | 7.665.692 | 7.516.559 | 9.415.070 | 44,0 |

4.- Transferencias Corrientes 215.24

Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Al Sector Privado | 1.033.700 | 224.426 | 218.291 | 809.274 | 21,1 |
| A Otras Entidades Publicas | 2.418.370 | 1.187.850 | 1.187.850 | 1.230.520 | 49,1 |
| Total transferencias | 3.452.070 | 1.412.276 | 1.406.141 | 2.039.794 | 40,7 |
| Gasto Total | 17.080.762 | 7.665.692 | 7.516.559 | 9.415.070 | 44,0 |

DISTRIBUCION DE LAS TRANSFERENCIAS AL 2° TRIMESTRE

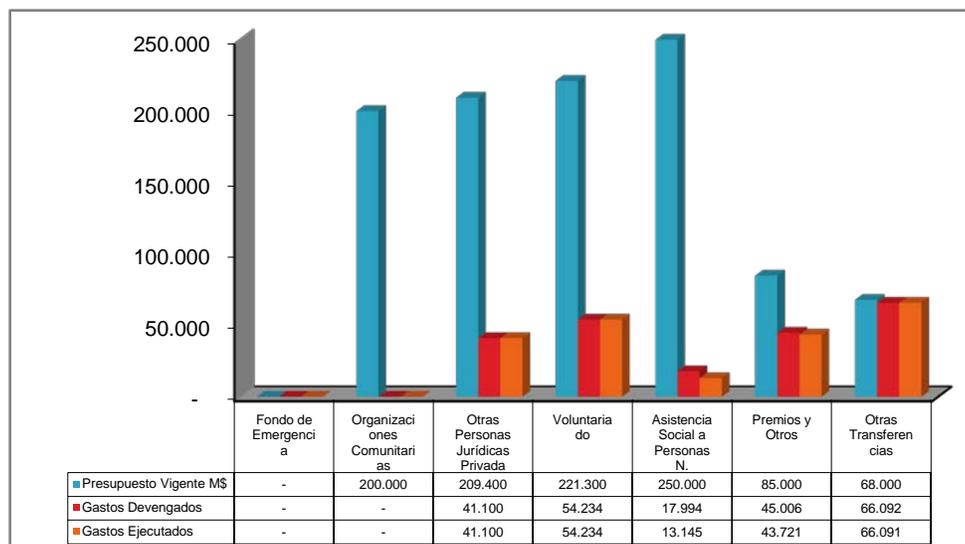


Composición de las Transferencias Externas – Sector Privado

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|--|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Fondo de Emergencia | - | - | - | - | - |
| Organizaciones Comunitarias | 200.000 | - | - | 200.000 | - |
| Otras Personas Jurídicas Privada | 209.400 | 41.100 | 41.100 | 168.300 | 19,63 |
| Voluntariado | 221.300 | 54.234 | 54.234 | 167.066 | 24,51 |
| Asistencia Social a Personas N. | 250.000 | 17.994 | 13.145 | 232.006 | 5,26 |
| Premios y Otros | 85.000 | 45.006 | 43.721 | 39.994 | 51,44 |
| Otras Transferencias | 68.000 | 66.092 | 66.091 | 1.908 | 97,19 |
| Total Transf. Al Sector Privado | 1.033.700 | 224.426 | 218.291 | 815.409 | 21,12 |
| Total transferencias | 3.452.070 | 1.412.277 | 1.406.142 | 2.045.928 | 40,73 |
| Gasto Total | 17.080.762 | 7.665.692 | 7.516.559 | 9.415.070 | 44,01 |

Durante el primer trimestre se observa que se transfirieron al sector Privado M\$ 218.291.- que representa un 21.12% de lo presupuestado. Cifra que indudablemente aumentara con la entrega de becas, subvenciones y voluntariado.

CUADRO DE TRANSFERENCIAS EXTERNAS

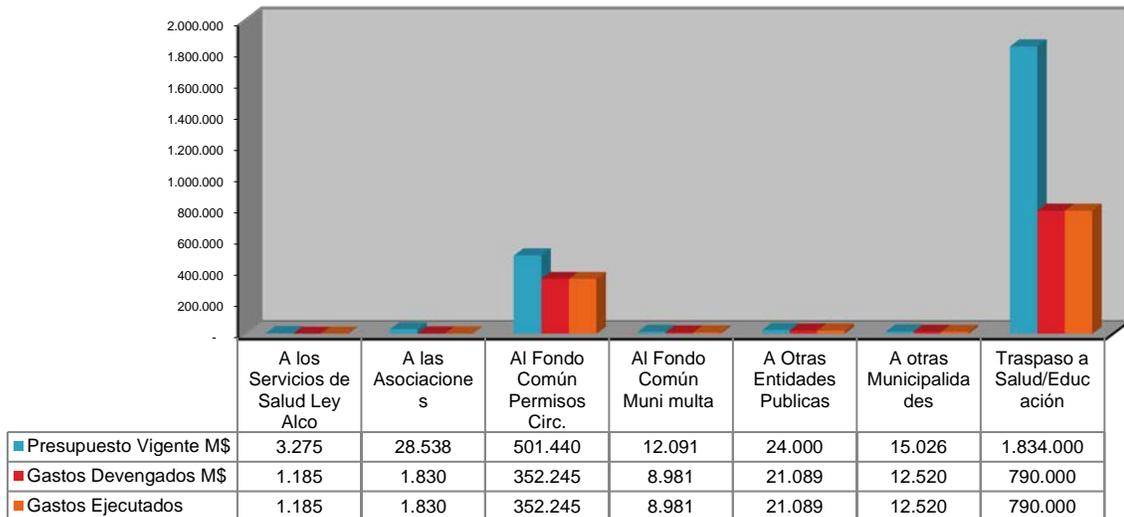


Composición Transferencias Gestión Interna – Otras Entidades Públicas

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados M\$ | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|-------------|
| A los Servicios de Salud Ley Alco | 3.275 | 1.185 | 1.185 | 2.090 | 36,2 |
| A las Asociaciones | 28.538 | 1.830 | 1.830 | 26.708 | 6,4 |
| Al Fondo Común Permisos Circ. | 501.440 | 352.245 | 352.245 | 149.195 | 70,2 |
| Al Fondo Común Muni multa | 12.091 | 8.981 | 8.981 | 3.110 | 74,3 |
| A Otras Entidades Publicas | 24.000 | 21.089 | 21.089 | 2.911 | 87,9 |
| A otras Municipalidades | 15.026 | 12.520 | 12.520 | 2.506 | 83,3 |
| Traspaso a Salud/Educación | 1.834.000 | 790.000 | 790.000 | 1.044.000 | 43,1 |
| Total Transf. Interna | 2.418.370 | 1.187.850 | 1.187.850 | 1.230.520 | 49,1 |
| Total transferencias | 3.452.070 | 1.412.277 | 1.406.142 | 2.039.793 | 40,7 |
| Gasto Total | 17.080.762 | 7.665.692 | 7.516.559 | 9.415.070 | 44,0 |

Durante el periodo evaluado se observa que se transfirieron a otras entidades la suma de M\$ 1.187.850.- lo que equivale a un 49.1% del Total Presupuestado para el año. Cifra que se encuentra en el tope presupuestado.

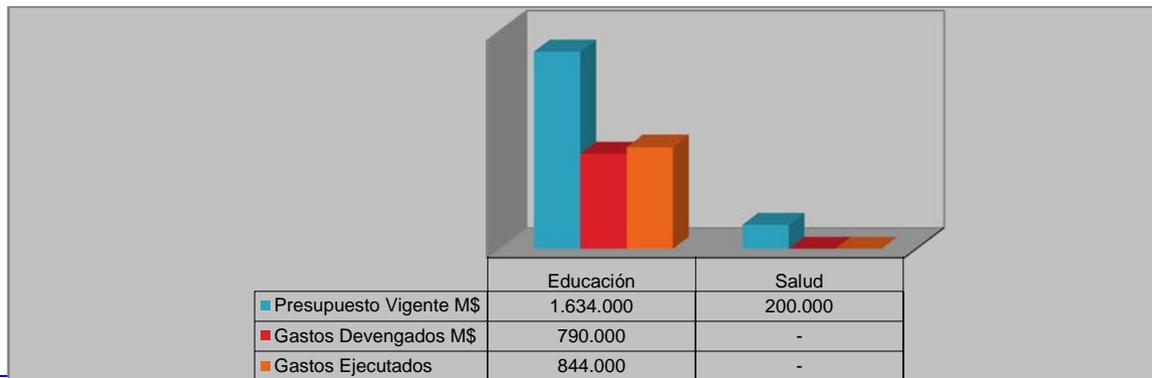
CUADRO COMPARATIVO DE LOS TRANSFERENCIAS INTERNAS Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados (2º Trimestre)



Transferencias a Salud y Educación 2º Trimestre 2015

Los servicios de educación y salud recibieron una transferencia equivalente a un 16.63%, del presupuesto vigente, cifra considerada menor en un 8.37% de lo proyectado, no obstante se debe hacer presente que a salud no se ha traspasado nada aun, y a educación, los gastos se reflejaran en el segundo trimestre, por cuanto las contrataciones de personal se realizan en el mes de marzo de cada año, y es en ese periodo cuando se cono la matricula real y los gastos fijos.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados M\$ | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Educación | 1.634.000 | 790.000 | 790.000 | 844.000 | 48,35 |
| Salud | 200.000 | | - | 200.000 | - |
| Traspaso a Salud/Educación | 1.834.000 | 790.000 | 790.000 | 1.044.000 | 43,08 |
| Total Transf. Interna | 2.418.370 | 1.187.850 | 1.187.850 | 1.230.520 | 49,12 |
| Total transferencias | 3.452.070 | 1.412.277 | 1.406.142 | 2.039.793 | 40,73 |
| Gasto Total | 17.080.762 | 7.665.692 | 7.516.559 | 9.415.070 | 44,01 |



5.- Cuentas por Pagar íntegros al Fisco 215-25

Corresponde a los pagos a la Tesorería Fiscal. Incluye las entregas, que de acuerdo con los artículos 29 y 29 bis del DL. N° 1.263 de 1975, deban ingresarse a rentas generales de la Nación.

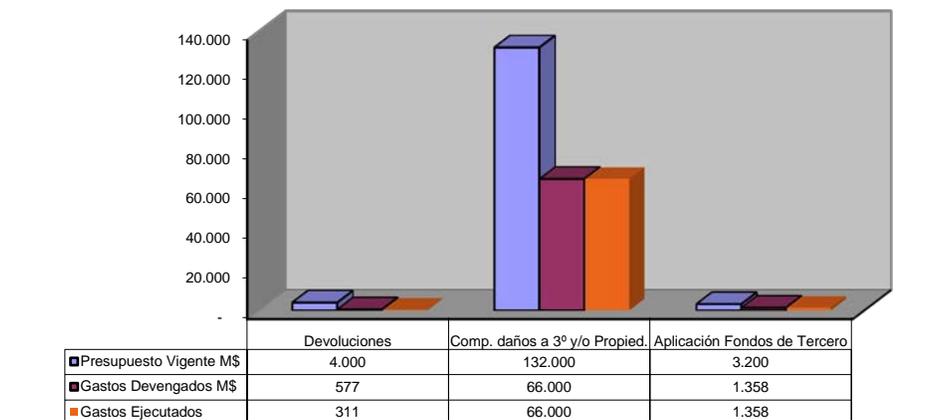
| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados M\$ | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Impuestos | - | - | - | - | - |
| Cuentas por Pagar I. al Fisco | - | - | - | - | - |
| Gasto Total | 17.080.762 | 7.665.692 | 7.516.559 | 9.415.070 | 44,0 |

6.- Otros Gastos Corrientes 215.26

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Devoluciones | 4.000 | 577 | 311 | 3.689 | 7,8 |
| Comp. daños a 3º y/o | 132.000 | 66.000 | 66.000 | 66.000 | 50,0 |
| Aplicación Fondos de Tercero | 3.200 | 1.358 | 1.358 | 1.842 | 42,4 |
| Total Otros Gast, Corrientes | 139.200 | 67.935 | 67.669 | 71.531 | 48,6 |
| Gasto Total | 17.080.762 | 7.665.692 | 7.516.559 | 9.415.070 | 44,0 |

Se debe precisar que no obstante, la cuenta tiene una ejecución de un 48.6%, ello se debe por cuanto por fines de estrategia judicial la cuenta cumplimiento de sentencias ejecutoriadas se encuentra sin presupuesto.

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 2º Trimestre 2015

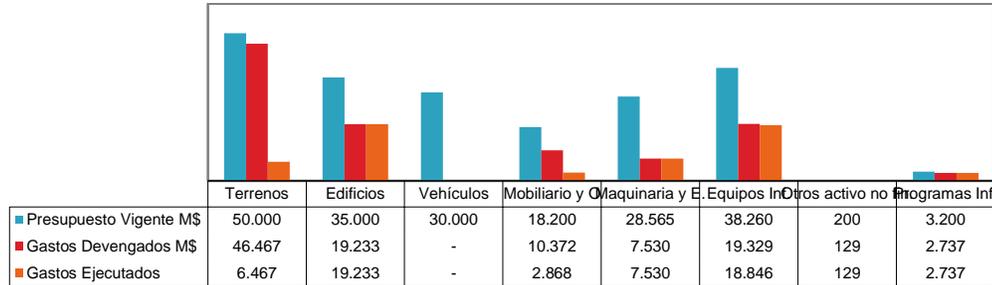


7.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Terrenos | 50.000 | 46.467 | 6.467 | 3.533 | 12,9 |
| Edificios | 35.000 | 19.233 | 19.233 | | 55,0 |
| Vehículos | 30.000 | - | - | 30.000 | - |
| Mobiliario y Otros | 18.200 | 10.372 | 2.868 | 15.332 | 15,8 |
| Maquinaria y Equipos | 28.565 | 7.530 | 7.530 | 21.035 | 26,4 |
| Equipos Informáticos | 38.260 | 19.329 | 18.846 | 19.414 | 49,3 |
| Programas Informáticos | 200 | 129 | 129 | 71 | 64,5 |
| Otros activo no financieros | 3.200 | 2.737 | 2.737 | 463 | 85,5 |
| Total Activos no Fina | 203.425 | 105.797 | 57.810 | 89.385 | 28,4 |
| Gasto Total | 17.080.762 | 7.665.692 | 7.516.559 | 9.415.070 | 44,0 |

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes. La ejecución del gasto se eleva a un 28.4% de lo presupuestado.

Adquisición de Activos No Financieros Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 2° Trimestre 2015



8.- Iniciativas de Inversión 215-31

Comprende los gastos en que deba incurrirse para la ejecución de estudios básicos, proyectos y programas de inversión, incluidos los destinados a Inversión Sectorial de Asignación Regional. Los gastos administrativos que se incluyen en cada uno de estos ítems consideran, asimismo, los indicados en el artículo 16 de la Ley N° 18.091, cuando esta norma se aplique.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Estudios Básicos | 51.500 | 11.996 | 8.021 | 39.504 | 15,6 |
| Proyectos | 6.966.870 | 3.180.714 | 3.160.923 | 3.805.947 | 45,4 |
| Total Iniciativas de Inver. | 7.018.370 | 3.192.710 | 3.168.944 | 3.849.426 | 45,2 |
| Gasto Total | 17.080.762 | 7.665.692 | 7.516.559 | 9.415.070 | 44,0 |

Detalle de Proyectos de Inversión

| Tipo de gasto | Monto Presup. M\$ | Monto Devengado M\$ | Monto Pagado M\$ |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| INICIATIVAS DE INVERSION | 7.018.370 | 3.192.710 | 3.168.945 |
| ESTUDIOS BASICOS | 51.500 | 11.996 | 8021 |
| PROYECTOS | 6.966.870 | 3.180.714 | 3.160.924 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 2.300 | | |
| CONSULTORIAS | 80.835 | 34.199 | 34.199 |
| TERRENO | | | |
| OBRAS CIVILES | 6.811.951 | 3.122.117 | 3.112.237 |
| EQUIPAMIENTO | 71.784 | 24.398 | 14.488 |

El monto asociado a la Inversión Regional, que corresponde al financiamiento de proyectos y programas destinado al desarrollo de la comuna, la ejecución de la inversión, se ha ejecutado, en lo que va del trimestre, en forma acelerada un 45,2% por sobre lo proyectado, ello implica, una buena Gestión en la Inversión.

9.- Transferencias de Capital 215-33

Comprende todo desembolso financiero, que no supone la contraprestación de bienes o servicios, destinado a gastos de inversión o a la formación de capital.

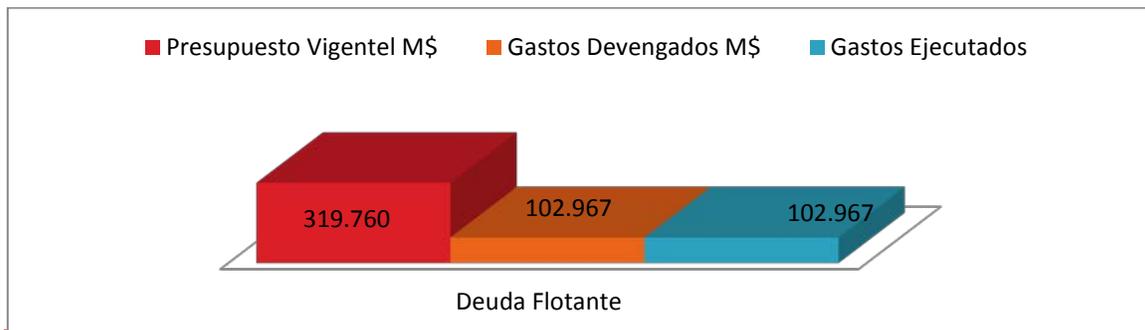
| Ítem | Presupuesto Vigentel M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| A Otras Entidades Publicas | 21.665 | 12.271 | 12.271 | 9.394 | 56,6 |
| Total Transferencias de | 21.665 | 12.271 | 12.271 | 9.394 | 56,6 |
| Gasto Total | 17.080.762 | 7.665.692 | 7.516.559 | 9.415.070 | 44,0 |

10.- Servicio de la Deuda 215.34

Desembolsos financieros, consistentes en amortizaciones, intereses y otros gastos originados por endeudamiento interno o externo.

| Ítem | Presupuesto Vigentel M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| Deuda Flotante | 319.760 | 102.967 | 102.967 | 216.793 | 32,2 |
| Total Cuentas por Pagar | 319.760 | 102.967 | 102.967 | 216.793 | 32,2 |
| Gasto Total | 17.080.762 | 7.665.692 | 7.516.559 | 9.415.070,0 | 44,0 |

ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS AL 2° Trimestre



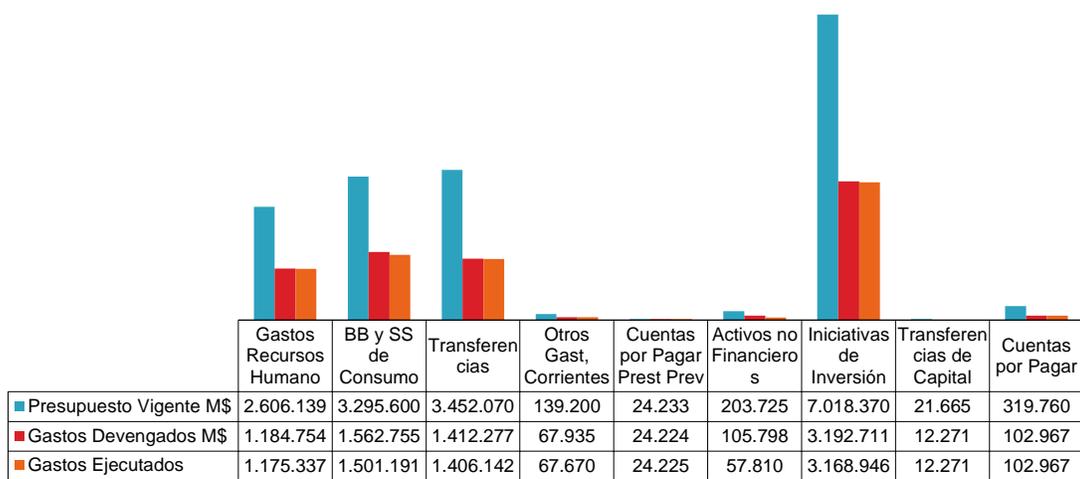
11.- Resumen del Gasto Municipal

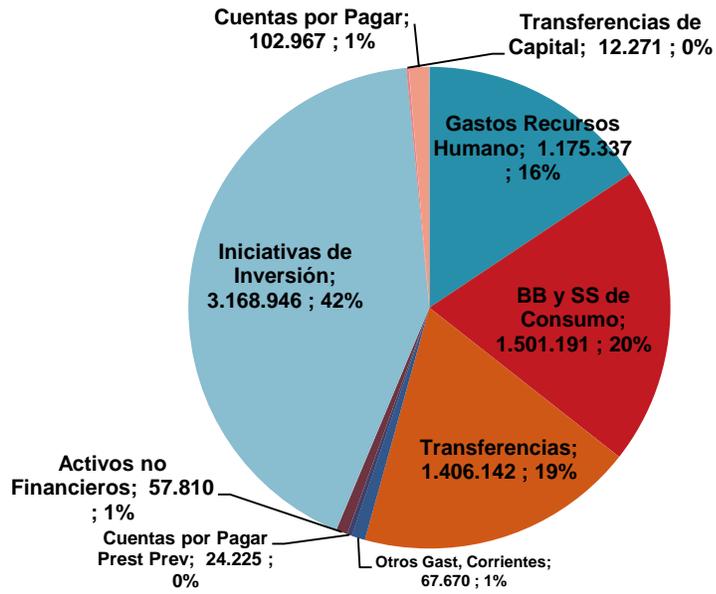
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 1° Trimestre del año 2015.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados M\$ | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Gastos Recursos Humano | 2.606.139 | 1.184.754 | 1.175.337 | 1.421.385 | 45,1 |
| BB y SS de Consumo | 3.295.600 | 1.562.755 | 1.501.191 | 1.732.845 | 45,6 |
| Transferencias | 3.452.070 | 1.412.277 | 1.406.142 | 2.039.793 | 40,7 |
| Otros Gast, Corrientes | 139.200 | 67.935 | 67.670 | 71.265 | 48,6 |
| Cuentas por Pagar Prest | 24.233 | 24.224 | 24.225 | 9 | 100,0 |
| Activos no Financieros | 203.725 | 105.798 | 57.810 | 97.927 | 28,4 |
| Iniciativas de Inversión | 7.018.370 | 3.192.711 | 3.168.946 | 3.825.659 | 45,2 |
| Transferencias de Capital | 21.665 | 12.271 | 12.271 | 9.394 | 56,6 |
| Cuentas por Pagar | 319.760 | 102.967 | 102.967 | 216.793 | 32,2 |
| Gasto Total | 17.080.762 | 7.665.692 | 7.516.559 | 9.415.070 | 44,0 |

Distribución del Gasto Municipal 2° Trimestre 2015 COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS





AREA SALUD

I INGRESOS

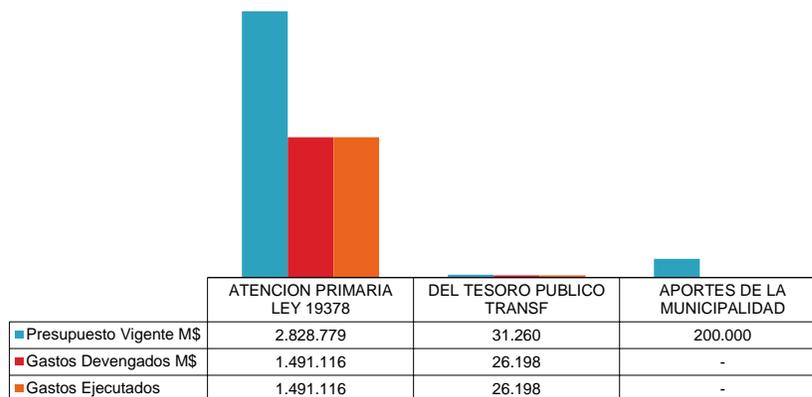
1. CORRIENTES 115.05

Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario.

DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Devengados M\$ | Ingresos Percibidos | Saldo Presup | % |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|------------------|-------------|
| ATENCION PRIMARIA LEY 19378 | 2.828.779 | 1.491.116 | 1.491.116 | 1.337.663 | 52,7 |
| DEL TESORO PUBLICO TRANSF | 31.260 | 26.198 | 26.198 | 5.062 | 83,8 |
| APORTES DE LA MUNICIPALIDAD | 200.000 | - | - | - | - |
| Total Ingr. Por Transf. | 3.060.039 | 1.517.314 | 1.517.314 | 1.542.725 | 49,6 |
| Ingresos Totales | 3.303.110 | 1.578.545 | 1.578.545 | 1.724.565 | 47,8 |

El monto total recaudado por transferencias al 2º trimestre es de **M\$ 1.542.725.-** y representa el 49.6% del presupuestado vigente.

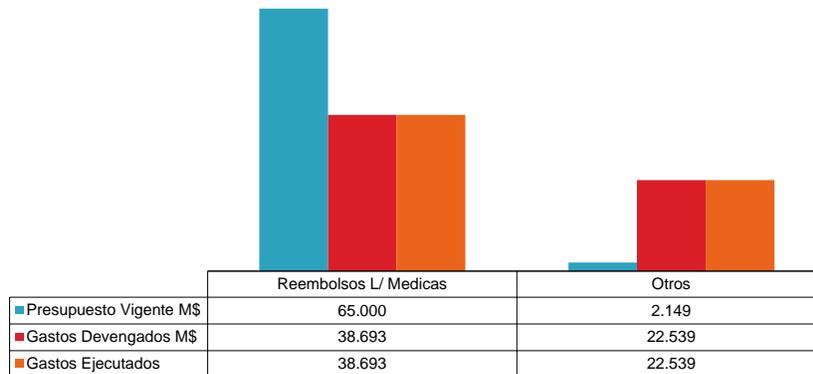


2. Otros Ingresos Corrientes 115.08

Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Deveng. M\$ | Ingresos Percibidos | Saldo Presup | % |
|--------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|------------------|--------------|
| Reembolsos L/ Medicas | 65.000 | 38.693 | 38.693 | 26.307 | 59,5 |
| Otros | 2.149 | 22.539 | 22.539 | - 20.390 | 1.048,8 |
| Total Ingresos Corriente | 67.149 | 61.232 | 61.232 | 5.917 | 91,2 |
| Ingresos Totales | 3.303.110 | 1.578.545 | 1.578.545 | 1.724.565 | 47,8% |

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 61.232.-** y representan un 91.2% del total del presupuesto vigente.



3. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

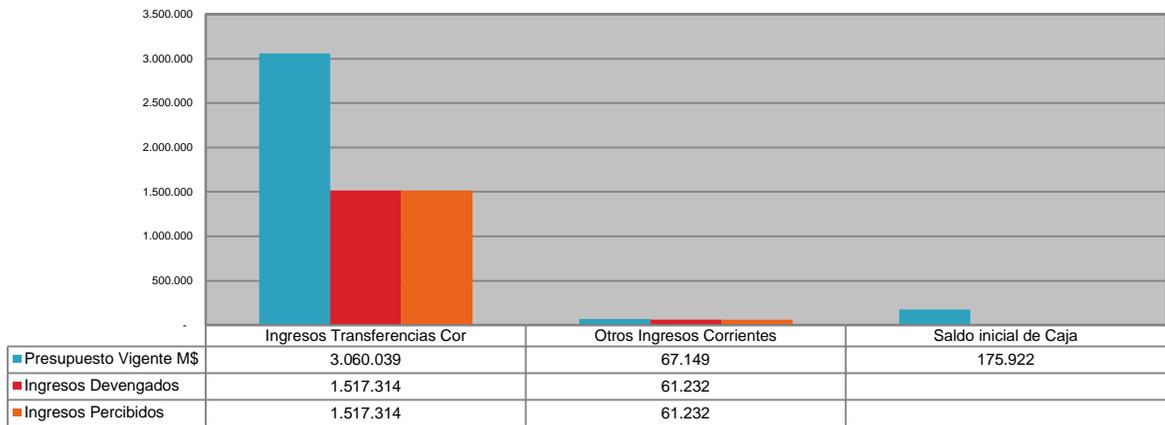
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera, al

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Devengados | Ingresos Percibidos | Saldo Presup | % |
|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------|
| Saldo Inicial Caja | 175.922 | - | - | - | - |
| Total Saldo Inicial | 175.922 | - | - | - | - |
| Ingresos Totales | 3.303.110 | 1.578.545 | 1.578.545 | 1.724.565 | 47,8 |

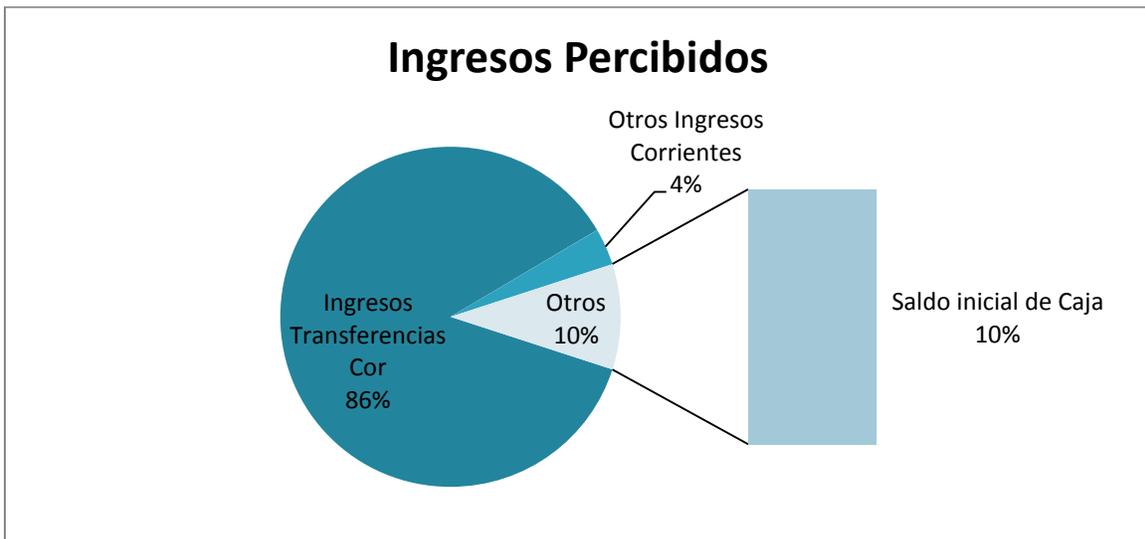
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Devengados M\$ | Ingresos Percibidos | Saldo Presupuestario | % |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| Ingresos Transferencias Cor | 3.060.039 | 1.517.314 | 1.517.314 | 1.542.725 | 49,58 |
| Otros Ingresos Corrientes | 67.149 | 61.232 | 61.232 | 5.917 | 91,19 |
| Saldo inicial de Caja | 175.922 | | | 175.922 | - |
| Ingresos Totales | 3.303.110 | 1.578.546 | 1.578.546 | 1.724.564 | 47,79 |

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

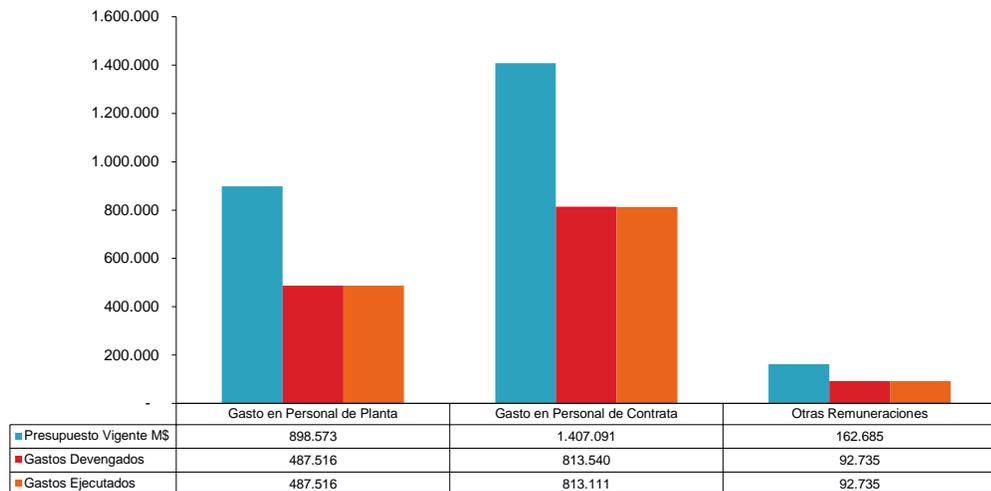
1.- Recursos Humanos 215.21

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad. En lo relacionado con los Recursos Humanos, el gasto total correspondió a **M\$ 2.210.065.-** lo que representa un **84.4%** del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Gasto en Personal de Planta | 898.573 | 487.516 | 487.516 | 411.057 | 54,3 |
| Gasto en Personal de Contrata | 1.407.091 | 813.540 | 813.111 | 593.551 | 57,8 |
| Otras Remuneraciones | 162.685 | 92.735 | 92.735 | 69.950 | 57,0 |
| Total Gastos Rec Humano | 2.468.349 | 1.393.791 | 1.393.362 | 1.074.558 | 56,4 |
| Gasto Total | 3.303.110 | 1.595.420 | 1.575.081 | 1.707.690 | 47,7 |

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de salud, se han ejecutado un 54.3% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 57.8% del total presupuestado. Las otras remuneraciones **57.0%**. Se debe señalar que no obstante nos encontramos levemente superior a lo que debe ejecutarse al primer trimestre, se deberá poner la mayor atención en los gastos del personal a contrata los cuales se elevan en un 2% superior a lo presupuestado, igual situación ocurre con las otras remuneraciones. Se debe precisar que los gastos del personal de Planta, a contrata y otras Remuneraciones, se encuentran excedidos en relación a la proyección del presupuesto al segundo trimestre, por lo que se deberá llevar un control mas estricto en estos ítems, de lo contrario no se podrá alcanzar con ese nivel de gastos al 31 de Diciembre del 2015.

**Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto 2° Trimestre 2015**



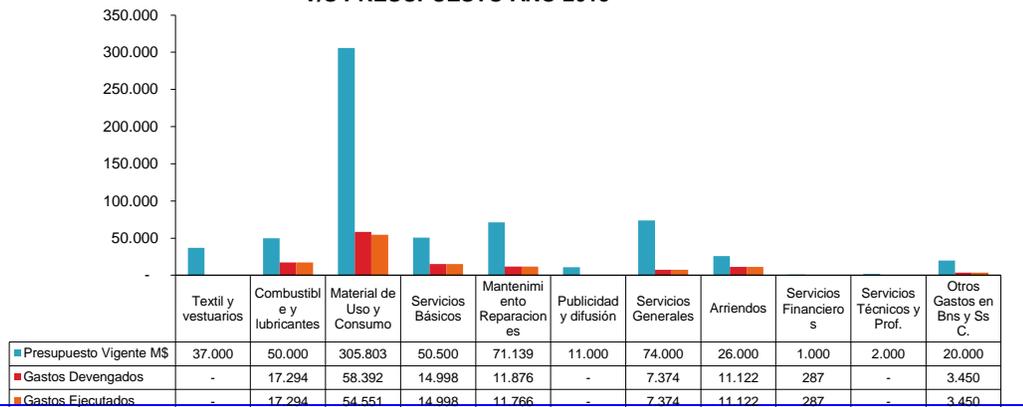
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos. El gasto realizado en bienes y servicios de consumo fue de M \$ **27.929.-** y correspondió al 4,1% del total de Gastos Presupuestados. Gasto dentro de los márgenes al primer trimestre.

Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Textil y vestuarios | 37.000 | - | - | 37.000 | - |
| Combustible y lubricantes | 50.000 | 17.294 | 17.294 | 32.706 | 34,6 |
| Material de Uso y Consumo | 305.803 | 58.392 | 54.551 | 247.411 | 17,8 |
| Servicios Básicos | 50.500 | 14.998 | 14.998 | 35.502 | 29,7 |
| Mantenimiento Reparaciones | 71.139 | 11.876 | 11.766 | 59.263 | 16,5 |
| Publicidad y difusión | 11.000 | - | - | 11.000 | - |
| Servicios Generales | 74.000 | 7.374 | 7.374 | 66.626 | 10,0 |
| Arriendos | 26.000 | 11.122 | 11.122 | 14.878 | 42,8 |
| Servicios Financieros | 1.000 | 287 | 287 | 713 | 28,7 |
| Servicios Técnicos y Prof. | 2.000 | - | - | 2.000 | - |
| Otros Gastos en Bns y Ss C. | 20.000 | 3.450 | 3.450 | 16.550 | 17,3 |
| Total BB y SS de Consumo | 648.442 | 124.793 | 120.842 | 523.649 | 18,6 |
| Gasto Total | 3.303.110 | 1.595.420 | 1.575.081 | 1.707.690 | 47,7 |

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO
V/S PRESUPUESTO AÑO 2015



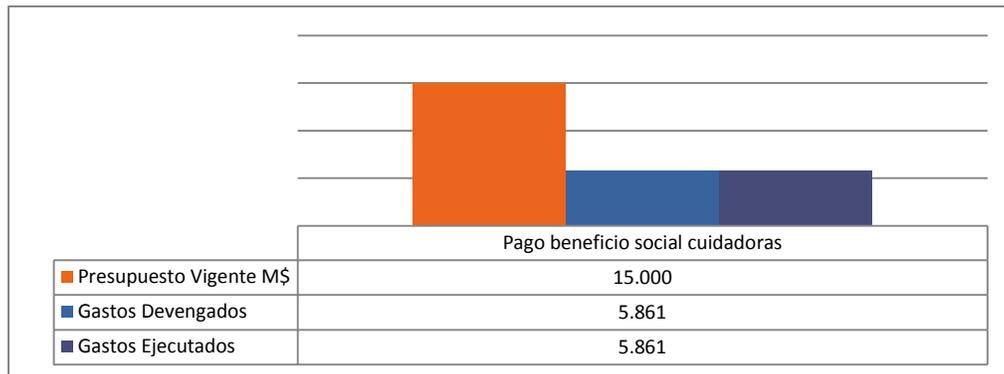
3.- Transferencias Corrientes 215.24

Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo.

OTRAS TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Pago beneficio social cuidadoras | 15.000 | 5.861 | 5.861 | 9.139 | 39,1 |
| Total transferencias | 15.000 | 5.861 | 5.861 | 9.139 | 39 |
| Gasto Total | 3.303.110 | 1.595.420 | 1.575.081 | 1.707.690 | 47,7 |

DISTRIBUCION DE LAS TRANSFERENCIAS AL 2° TRIMESTRE

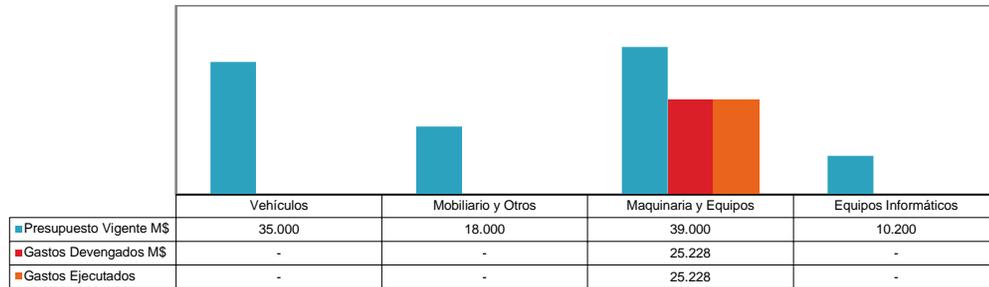


4.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Vehículos | 35.000 | - | - | 35.000 | - |
| Mobiliario y Otros | 18.000 | - | - | 18.000 | - |
| Maquinaria y Equipos | 39.000 | 25.228 | 25.228 | 13.772 | 64,7 |
| Equipos Informáticos | 10.200 | - | - | 10.200 | - |
| Total Activos no Fina | 102.200 | 25.228 | 25.228 | 76.972 | 24,7 |
| Gasto Total | 3.303.110 | 1.595.420 | 1.575.081 | 1.707.690 | 47,7 |

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes.

Adquisición de Activos No Financieros Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 2 Trimestre 2015

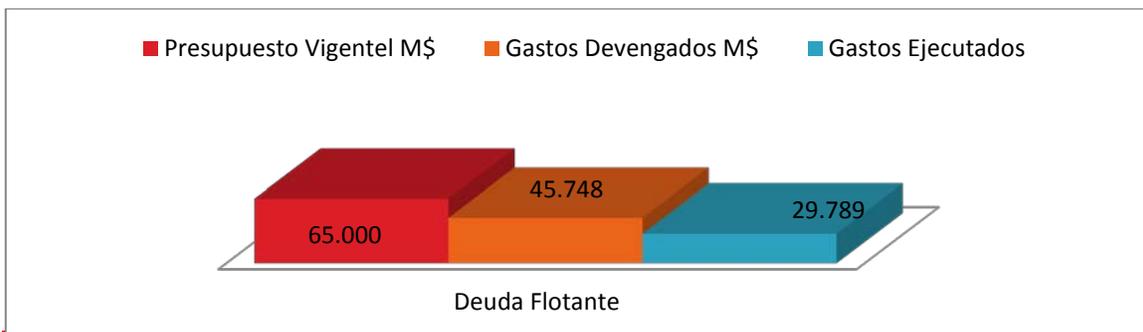


5.- Servicio de la Deuda 215.34

Desembolsos financieros, consistentes en amortizaciones, intereses y otros gastos originados por endeudamiento interno o externo.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Deuda Flotante | 65.000 | 45.748 | 29.789 | 19.252 | 45,8 |
| Total Cuentas por Pagar | 65.000 | 45.748 | 29.789 | 35.211 | 45,8 |
| Gasto Total | 3.303.110 | 1.595.420 | 1.575.081 | 1.707.690 | 47,7 |

ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS AL 2° Trimestre



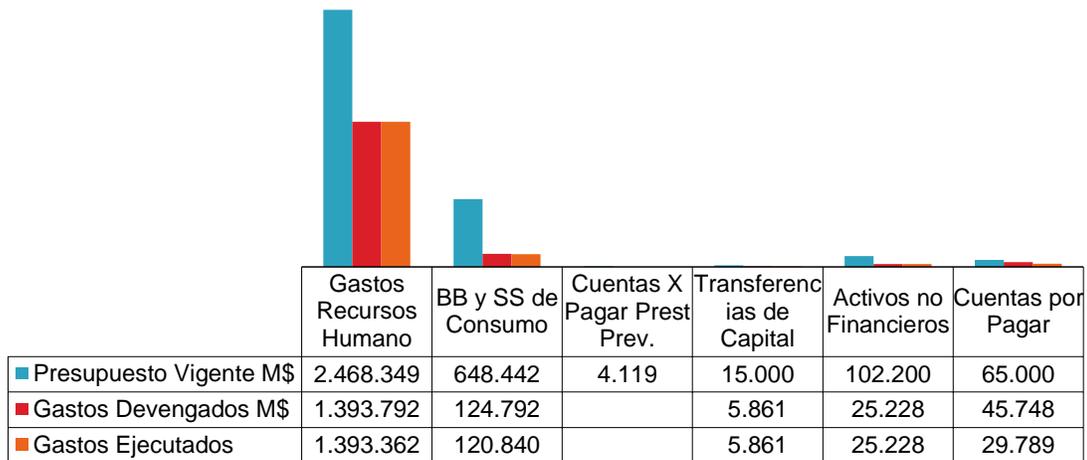
6.- Resumen del Gasto Municipal

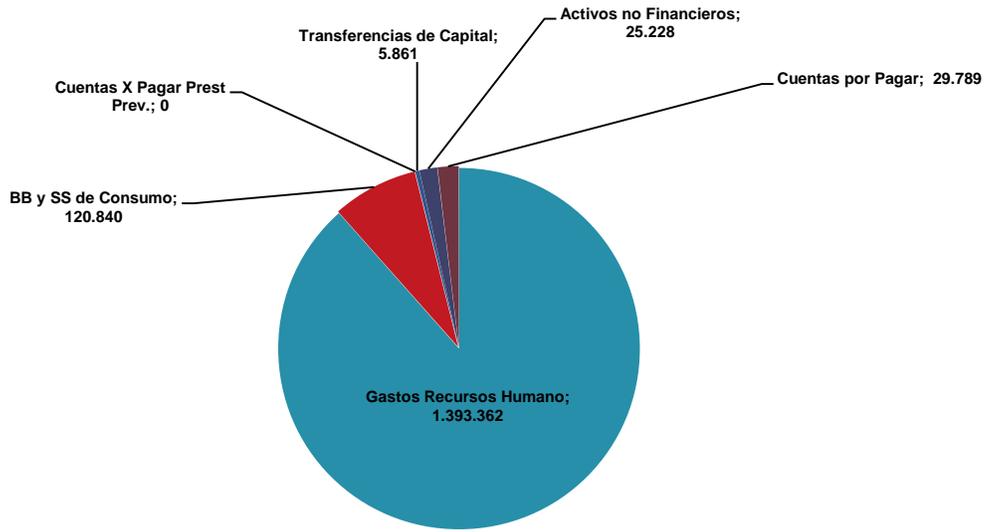
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 2° Trimestre del año 2015.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados M\$ | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Gastos Recursos Humano | 2.468.349 | 1.393.792 | 1.393.362 | 1.074.557 | 56,4 |
| BB y SS de Consumo | 648.442 | 124.792 | 120.840 | 523.650 | 18,6 |
| Cuentas X Pagar Prest Prev. | 4.119 | | | 4.119 | - |
| Transferencias de Capital | 15.000 | 5.861 | 5.861 | 9.139 | 39,1 |
| Activos no Financieros | 102.200 | 25.228 | 25.228 | 76.972 | 24,7 |
| Cuentas por Pagar | 65.000 | 45.748 | 29.789 | 19.252 | 45,8 |
| Gasto Total | 3.303.110 | 1.595.421 | 1.575.080 | 1.707.689 | 47,7 |

Distribución del Gasto Municipal 2° Trimestre 2015 COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS





AREA EDUCACION

I INGRESOS

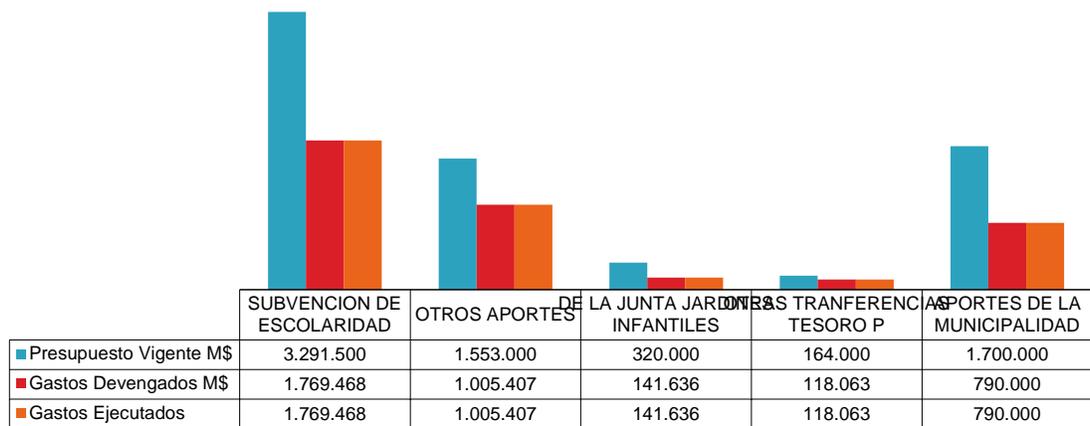
1. CORRIENTES 115.05

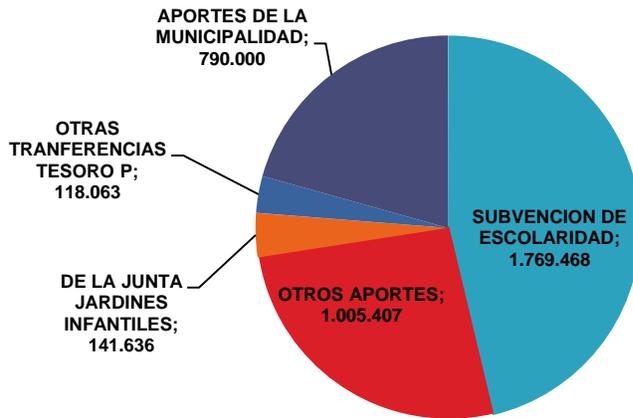
Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario.

DE LA SUBSECRETARIA EDUCACION

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Devengados M\$ | Ingresos Percibidos | Saldo Presup | % |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|------------------|-------------|
| SUBVENCION DE ESCOLARIDAD | 3.291.500 | 1.769.468 | 1.769.468 | 1.522.032 | 53,8 |
| OTROS APORTES | 1.553.000 | 1.005.407 | 1.005.407 | 547.593 | 64,7 |
| DE LA JUNTA JARDINES INFANTILES | 320.000 | 141.636 | 141.636 | - | 44,3 |
| OTRAS TRANSFERENCIAS TESORO P | 164.000 | 118.063 | 118.063 | | 72,0 |
| APORTES DE LA MUNICIPALIDAD | 1.700.000 | 790.000 | 790.000 | | 46,5 |
| Total Ingr. Por Transf. | 7.028.500 | 3.824.574 | 3.824.574 | 2.069.625 | 54,4 |
| Ingresos Totales | 8.488.570 | 3.964.641 | 3.964.641 | 4.523.929 | 46,7 |

El monto total recaudado por transferencias al 2º trimestre es de **M\$3.824.574.-** y representa el 24.5% del presupuestado vigente.



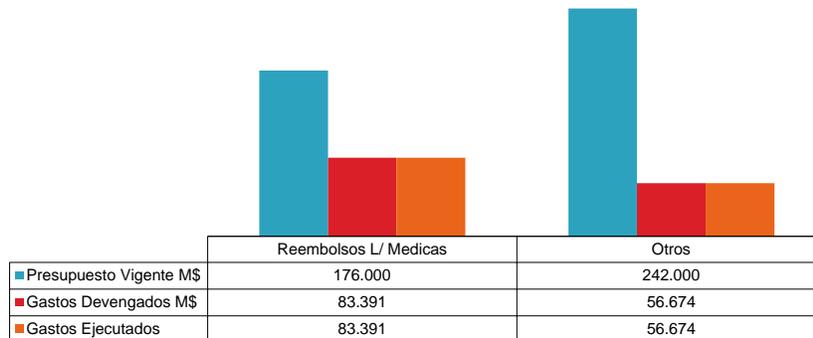


2. Otros Ingresos Corrientes 115.08

Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Deveng. M\$ | Ingresos Percibidos | Saldo Presup | % |
|--------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|------------------|-------------|
| Reembolsos L/ Medicas | 176.000 | 83.391 | 83.391 | 92.609 | 47,4 |
| Otros | 242.000 | 56.674 | 56.674 | 185.326 | 23,4 |
| Total Ingresos Corriente | 418.000 | 140.065 | 140.065 | 277.935 | 33,5 |
| Ingresos Totales | 8.488.570 | 3.964.641 | 3.964.641 | 4.523.929 | 46,7 |

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 140.065.-** y representan un 46.7% del total del presupuesto vigente.



3. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

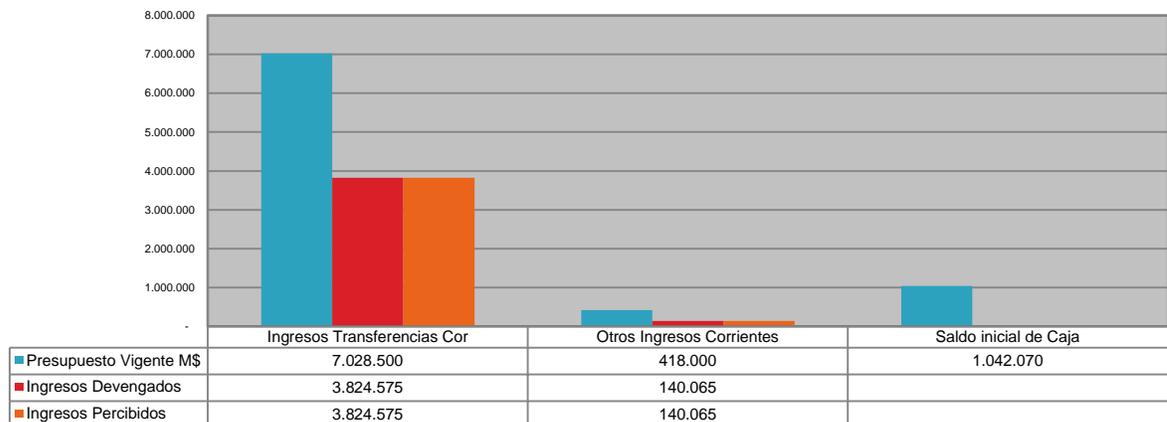
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera, al

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Devengados | Ingresos Percibidos | Saldo Presup | % |
|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------|
| Saldo Inicial Caja | 1.042.070 | - | - | - | - |
| Total Saldo Inicial | 1.042.070 | - | - | - | - |
| Ingresos Totales | 8.488.570 | 3.964.641 | 3.964.641 | 4.523.929 | 46,7 |

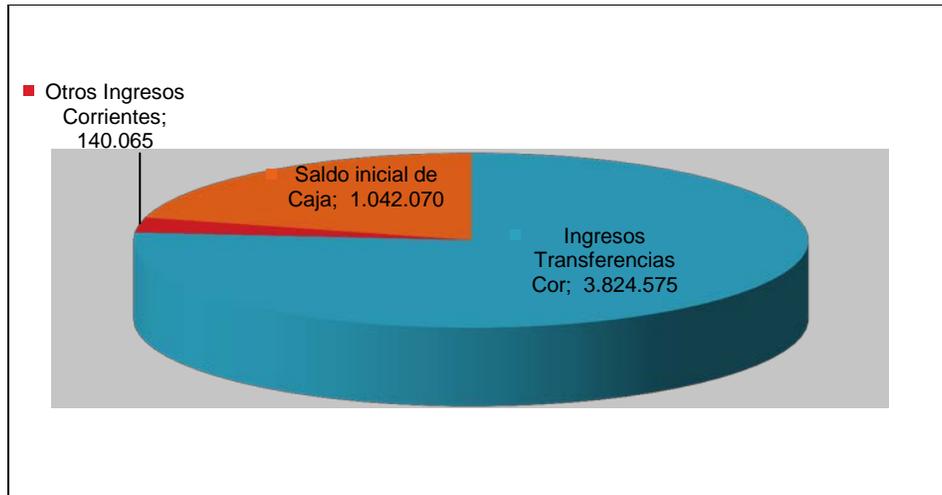
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Devengados M\$ | Ingresos Percibidos | Saldo Presupuestario | % |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| Ingresos Transferencias Cor | 7.028.500 | 3.824.575 | 3.824.575 | 3.203.925 | 54,42 |
| Otros Ingresos Corrientes | 418.000 | 140.065 | 140.065 | 277.935 | 33,51 |
| Saldo inicial de Caja | 1.042.070 | | | 1.042.070 | - |
| Ingresos Totales | 8.488.570 | 3.964.640 | 3.964.640 | 4.523.930 | 46,71 |

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

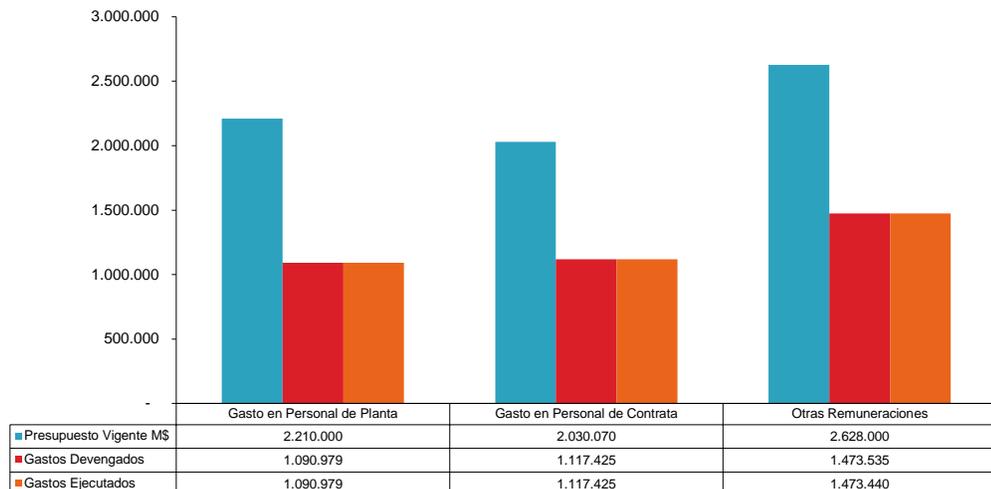
1.- Recursos Humanos 215.21

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad. En lo relacionado con los Recursos Humanos, el gasto total correspondió a **M\$ 1.851.705.-** lo que representa un 27.0% del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Gasto en Personal de Planta | 2.210.000 | 1.090.979 | 1.090.979 | 1.119.021 | 49,4 |
| Gasto en Personal de Contrata | 2.030.070 | 1.117.425 | 1.117.425 | 912.645 | 55,0 |
| Otras Remuneraciones | 2.628.000 | 1.473.535 | 1.473.440 | 1.154.465 | 56,1 |
| Total Gastos Rec Humano | 6.868.070 | 3.681.939 | 3.681.844 | 3.186.131 | 53,6 |
| Gasto Total | 8.488.570 | 4.246.674 | 4.155.568 | 4.241.896 | 49,0 |

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de salud, se han ejecutado un 49.4% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 55% del total presupuestado. Las otras remuneraciones 56.1%. Se debe señalar que nos encontramos en un 3.6 superior a lo que debe ejecutarse al segundo trimestre, se deberá poner la mayor atención en los gastos del personal a contrata los cuales se superan en un 5% superior a lo presupuestado, igual situación ocurre con las otras remuneraciones en un 6.1%. Se debe señalar que el presupuesto vigente contemplado en el personal a Contrata supera en un 71.8% el de la planta municipal, no pudiendo sobrepasar el 20%, situación que debe regularizarse. (ver gráfico siguiente).

Comportamiento de Gastos en Personal Gasto Reales v/s Presupuesto 2° Trimestre 2015



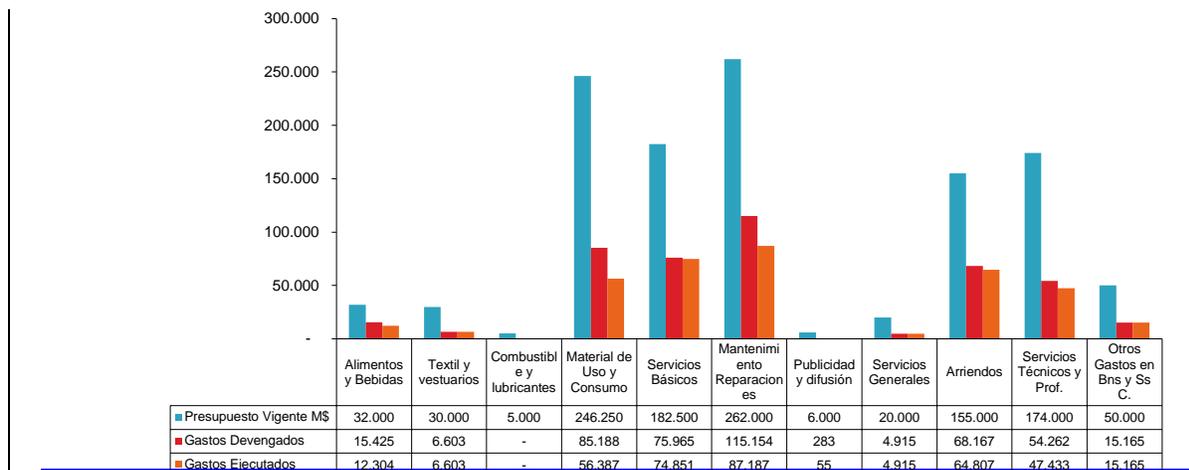
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos. El gasto realizado en bienes y servicios de consumo fue de M \$ **369.707.-** y correspondió al **31,8%** del total de Gastos Presupuestados. Gasto dentro de los márgenes al primer trimestre.

Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Alimentos y Bebidas | 32.000 | 15.425 | 12.304 | 16.575 | 38,5 |
| Textil y vestuarios | 30.000 | 6.603 | 6.603 | 23.397 | 22,0 |
| Combustible y lubricantes | 5.000 | - | - | 5.000 | - |
| Material de Uso y Consumo | 246.250 | 85.188 | 56.387 | 161.062 | 22,9 |
| Servicios Básicos | 182.500 | 75.965 | 74.851 | 106.535 | 41,0 |
| Mantenimiento Reparaciones | 262.000 | 115.154 | 87.187 | 146.846 | 33,3 |
| Publicidad y difusión | 6.000 | 283 | 55 | 5.717 | 0,9 |
| Servicios Generales | 20.000 | 4.915 | 4.915 | 15.085 | 24,6 |
| Arriendos | 155.000 | 68.167 | 64.807 | 86.833 | 41,8 |
| Servicios Técnicos y Prof. | 174.000 | 54.262 | 47.433 | 119.738 | 27,3 |
| Otros Gastos en Bns y Ss C. | 50.000 | 15.165 | 15.165 | 34.835 | 30,3 |
| Total BB y SS de Consumo | 1.162.750 | 441.127 | 369.707 | 721.623 | 31,8 |
| Gasto Total | 8.488.570 | 4.246.674 | 4.155.568 | 4.241.896 | 49,0 |

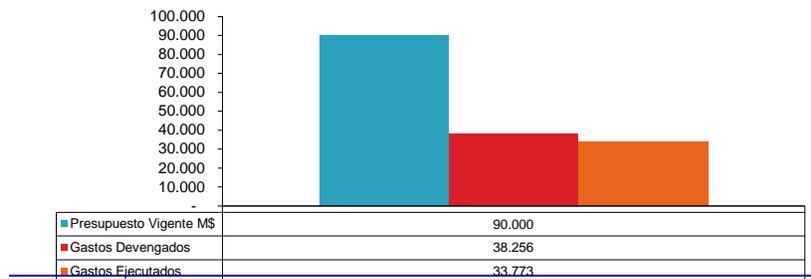
COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2015



3.- Prestaciones de Seguridad Social 215.23

Son los gastos por concepto de jubilaciones, pensiones, montepíos, desahucios y en general cualquier beneficio de similar naturaleza, que se encuentren condicionados al pago previo de un aporte, por parte del beneficiario. También, se imputarán a este ítem los desahucios e indemnizaciones establecidos en estatutos especiales del personal de algunos organismos del sector público; indemnizaciones y rentas vitalicias por fallecimientos en actos de servicio.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados M\$ | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|------|
| Desahucio e Indemnizaciones | 90.000 | 80.083 | 79.859 | 9.917 | 89,0 |
| Total Prestaciones | 90.000 | 80.083 | 79.859 | 9.917 | 89,0 |
| Gasto Total | 8.488.570 | 4.246.674 | 4.155.568 | 4.241.896 | 49,0 |

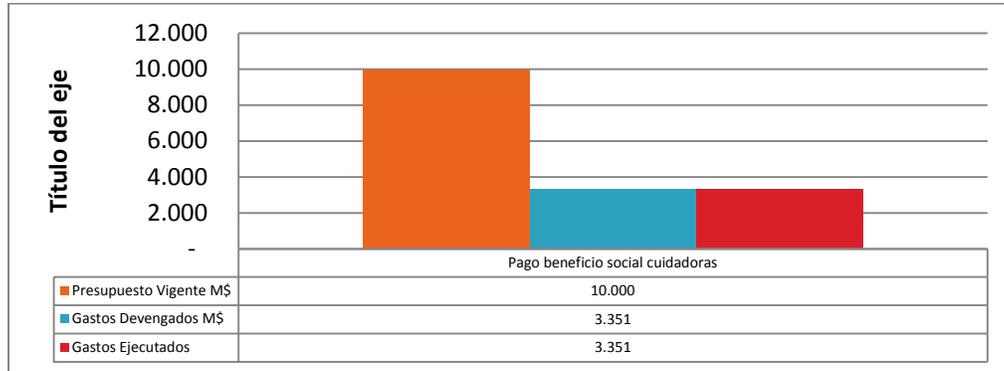


4.- Transferencias Corrientes 215.24

Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------|
| Otras Entidades publicas | 10.000 | 3.351 | 3.351 | 6.649 | 33,5 |
| Total transferencias | 10.000 | 3.351 | 3.351 | 6.649 | 34 |
| Gasto Total | 8.488.570 | 4.246.674 | 4.155.568 | 4.241.896 | 49,0 |

DISTRIBUCION DE LAS TRANSFERENCIAS AL 2° TRIMESTRE

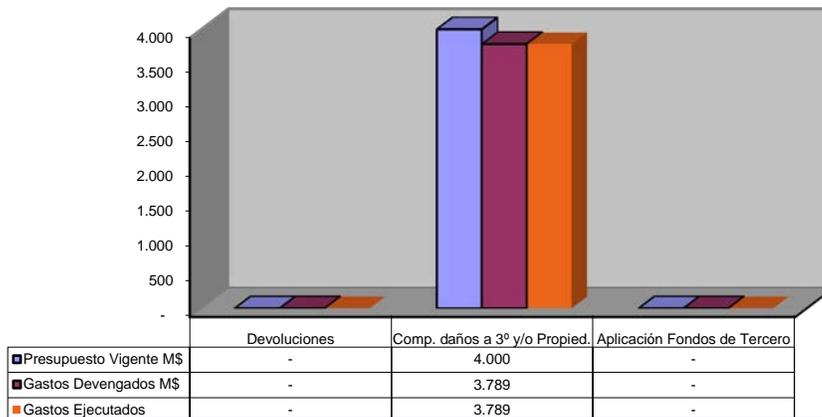


5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Devoluciones | - | - | - | - | - |
| Comp. daños a 3° y/o | 4.000 | 3.789 | 3.789 | 211 | 94,7 |
| Aplicación Fondos de Tercero | - | - | - | - | - |
| Total Otros Gast, Corrientes | 4.000 | 3.789 | 3.789 | 211 | 94,7 |
| Gasto Total | 8.488.570 | 4.246.674 | 4.155.568 | 4.241.896 | 49,0 |

Se debe precisar que no obstante, la cuenta tiene una ejecución de un 94.7 %, ello se debe por cuanto por fines de estrategia judicial la cuenta cumplimiento de sentencias ejecutoriadas se encuentra sin presupuesto.

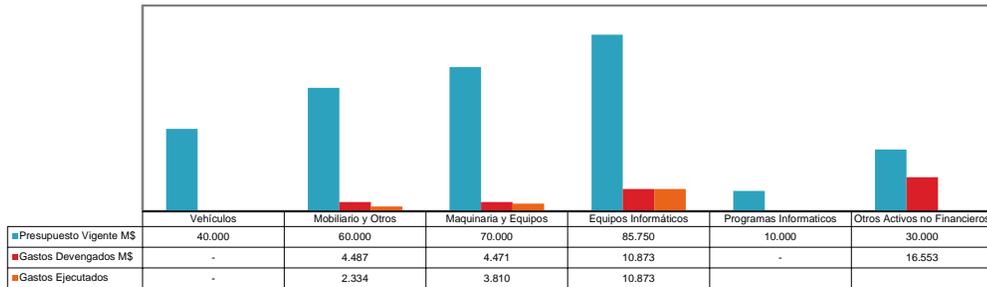
Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 2° Trimestre 2015



6.- **Adquisición de Activos no Financieros 215-29** Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Vehículos | 40.000 | - | - | 40.000 | - |
| Mobiliario y Otros | 60.000 | 4.487 | 2.334 | 55.513 | 3,9 |
| Maquinaria y Equipos | 70.000 | 4.471 | 3.810 | 65.529 | 5,4 |
| Equipos Informáticos | 85.750 | 10.873 | 10.873 | 74.877 | 12,7 |
| Programas Informaticos | 10.000 | - | - | 10.000 | - |
| Otros Activos no Financieros | 30.000 | 16.553 | - | 13.447 | - |
| Total Activos no Fina | 295.750 | 36.384 | 17.017 | 235.919 | 5,8 |
| Gasto Total | 8.488.570 | 4.246.674 | 4.155.568 | 4.241.896 | 49,0 |

Adquisición de Activos No Financieros
Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
2 Trimestre 2015



7.- **Iniciativas de Inversión 215-31**

Comprende los gastos en que deba incurrirse para la ejecución de estudios básicos, proyectos y programas de inversión, incluidos los destinados a Inversión Sectorial de Asignación Regional. Los gastos administrativos que se incluyen en cada uno de estos ítems consideran, asimismo, los indicados en el artículo 16 de la Ley N° 18.091, cuando esta norma se aplique.

PROYECTOS

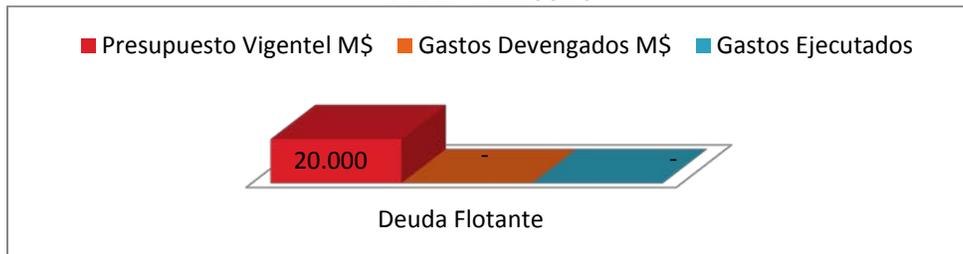
| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Reposición Prebasica Nueva | 38.000 | - | - | 38.000 | - |
| Total Iniciativas de Inver. | 38.000 | - | - | 38.000 | - |
| Gasto Total | 8.488.570 | 4.246.674 | 4.155.568 | 4.241.896 | 49,0 |

8.- Servicio de la Deuda 215.34

Desembolsos financieros, consistentes en amortizaciones, intereses y otros gastos originados por endeudamiento interno o externo.

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Deuda Flotante | 20.000 | - | - | 20.000 | - |
| Total Cuentas por Pagar | 20.000 | - | - | 20.000 | - |
| Gasto Total | 8.488.570 | 4.246.674 | 4.155.568 | 4.241.896 | 49,0 |

ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS AL 2° Trimestre



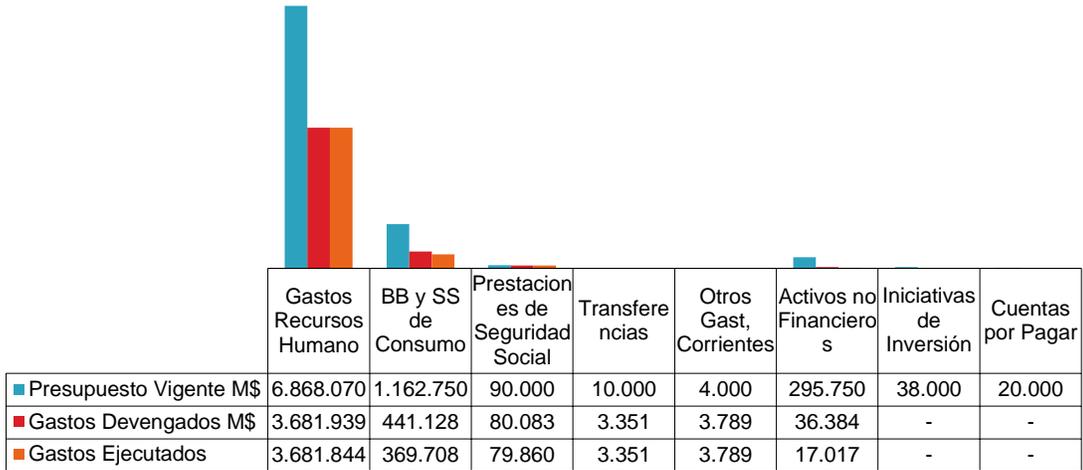
9.- Resumen del Gasto Educación

A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 1° Trimestre del año 2015.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

| Ítem | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados M\$ | Gastos Ejecutados | Saldo Presup | % |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Gastos Recursos Humano | 6.868.070 | 3.681.939 | 3.681.844 | 3.186.131 | 53,6 |
| BB y SS de Consumo | 1.162.750 | 441.128 | 369.708 | 721.622 | 37,9 |
| Prestaciones de Seguridad | 90.000 | 80.083 | 79.860 | 9.917 | 89,0 |
| Transferencias | 10.000 | 3.351 | 3.351 | 6.649 | 33,5 |
| Otros Gast, Corrientes | 4.000 | 3.789 | 3.789 | 211 | 94,7 |
| Activos no Financieros | 295.750 | 36.384 | 17.017 | 259.366 | 12,3 |
| Iniciativas de Inversión | 38.000 | - | - | 38.000 | - |
| Cuentas por Pagar | 20.000 | - | - | 20.000 | - |
| Gasto Total | 8.488.570 | 4.246.674 | 4.155.569 | 4.241.896 | 50,0 |

Distribución del Gasto Municipal 2° Trimestre 2015 COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOS DEVENGADOS Y EJECUTADOS



Conclusiones

Una vez revisados los antecedentes respecto a la ejecución presupuestaria y financiera del municipio correspondiente al 2º Trimestre del año 2015, se pueden obtener las siguientes conclusiones:

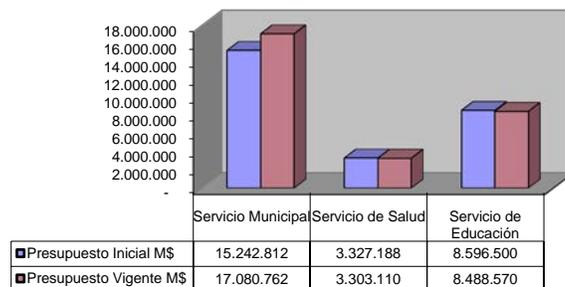
INGRESOS: Los ingresos percibido en el segundo trimestre se detallan en la presente tabla:

ANALISIS PRESUPUESTARIO

| AREA | Presupuesto Inicial M\$ | Presupuesto Vigente M\$ | Ingresos Devengados M\$ | Ingresos Percibidos | Ingresos por percibir | % dev | % Percib |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|-------------|
| Servicio Municipal | 15.242.812 | 17.080.762 | 7.665.692 | 7.516.559 | 9.415.070 | 44,9 | 44,0 |
| Servicio de Salud | 3.327.188 | 3.303.110 | 1.578.545 | 1.578.545 | 1.724.565 | 47,8 | 47,8 |
| Servicio de Educación | 8.596.500 | 8.488.570 | 3.964.641 | 3.964.641 | 4.523.929 | 46,7 | 46,7 |
| Gasto Total | 27.166.500 | 28.872.442 | 13.208.878 | 13.059.745 | 15.663.564 | 45,7 | 45,2 |

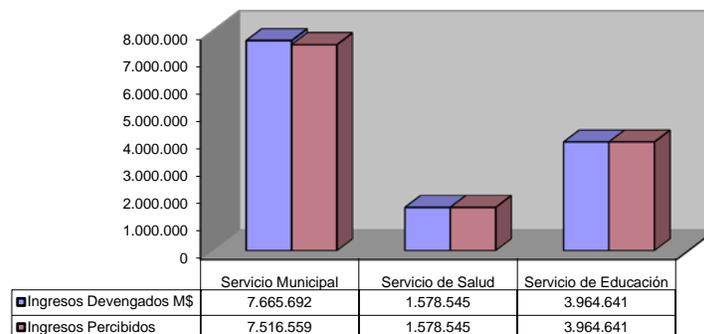
Analisis Presupuestario de Ingresos:

El presupuesto inicial ha tenido un aumento de M\$ 1.705.942.- equivalente en un 6,28% del presupuesto inicial, el aumento mas notable constituye el área Municipal



Analisis de Ingresos devengados y efectivos:

Respecto a los ingresos se han devengado un total de M\$ 13.208.878.- lo que representa un 45.7% del presupuesto vigente, Los ingreso efectivos ascienden a M\$ 13.059.745.- lo que representa un 45.2% del presupuesto vigente.



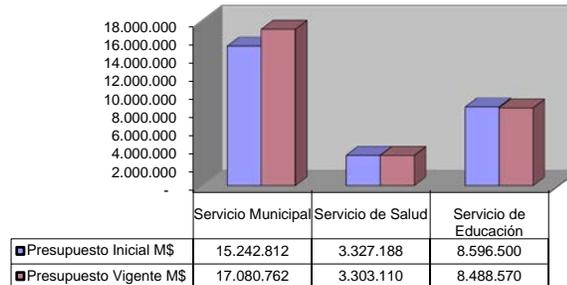
GASTOS: Los Gastos ejecutado en el primer trimestre se detallan en la presente tabla:

ANALISIS PRESUPUESTARIO

| AREA | Presupuesto Inicial M\$ | Presupuesto Vigente M\$ | Gastos Devengados M\$ | Gastos Percibidos | Saldo Presupuestario | % dev | % Percb |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Servicio Municipal | 15.242.812 | 17.080.762 | 8.326.015 | 7.274.129 | 8.754.747 | 48,7 | 42,6 |
| Servicio de Salud | 3.327.188 | 3.303.110 | 1.595.420 | 1.575.081 | 1.707.690 | 48,3 | 47,7 |
| Servicio de Educación | 8.596.500 | 8.488.570 | 4.246.674 | 4.155.568 | 4.241.896 | 50,0 | 49,0 |
| Gasto Total | 27.166.500 | 28.872.442 | 14.168.109 | 13.004.778 | 14.704.333 | 49,1 | 45,0 |

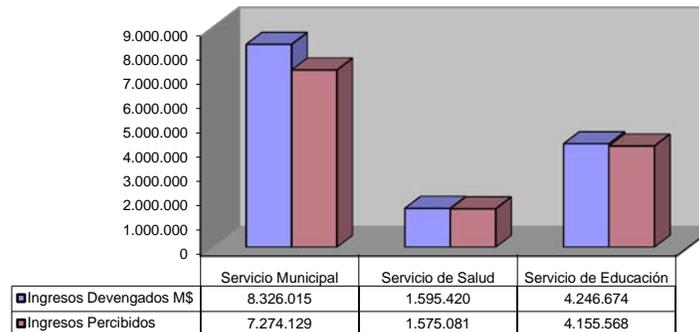
Analisis Presupuestario de Egresos:

El presupuesto inicial ha tenido un aumento de M\$ 1.705.942.- equivalente en un 6,28% del presupuesto inicial, el aumento mas notable constituye el área Municipal..



Analisis de Egresos devengados y efectivos:

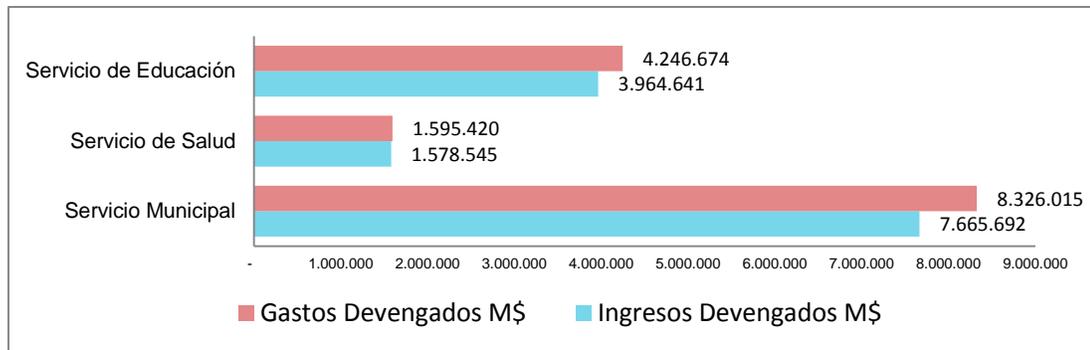
Respecto a los Gastos se han devengado un total de M\$ **14.168.109.-** lo que representa un 49.1% del presupuesto vigente, Los ingreso efectivos ascienden a M\$ 13.004.778.- lo que representa un 45.0% del presupuesto vigente.



ANALISIS DE INGRESOS DEVENGADOS VERSUS GASTOS DEVENGADOS

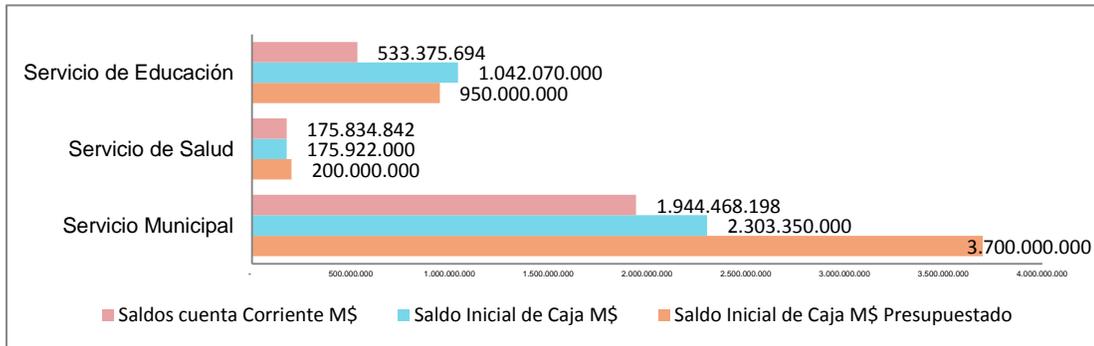
| AREA | Ingresos Devengados M\$ | Gastos Devengados M\$ | Saldos |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|
| Servicio Municipal | 7.665.692 | 8.326.015 | - 660.323,0 |
| Servicio de Salud | 1.578.545 | 1.595.420 | - 16.875,0 |
| Servicio de Educación | 3.964.641 | 4.246.674 | - 282.033,0 |
| Gasto Total | 13.208.878 | 14.168.109 | -959.231 |

Al comparar los ingresos devengados de \$ **13.208.878.-** con los gastos devengados de \$ **14.168.109.-** nos da un saldo negativo de M\$ 959.231.- Cifra que se debe contrarrestar con con el saldo inicial de Caja, el cual se encuentra informado por finanzas municipales.



ANALISIS COMPORTAMIENTO SALDO INICIAL DE CAJA VERSUS SALDO CUENTA CORRIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE.

| AREA | Saldo Inicial de Caja M\$ Presupuestado | Saldo Inicial de Caja M\$ | Saldos cuenta Corriente M\$ |
|-----------------------|---|---------------------------|-----------------------------|
| Servicio Municipal | 3.700.000.000 | 2.303.350.000 | 1.944.468.198 |
| Servicio de Salud | 200.000.000 | 175.922.000 | 175.834.842 |
| Servicio de Educación | 950.000.000 | 1.042.070.000 | 533.375.694 |
| Gasto Total | 4.850.000.000 | 3.521.342.000 | 2.653.678.734 |



Nota:

- Respecto a los saldos se debe señalar que se solicitó al Director de Administración y Finanzas, si los saldos son de libre disposición o están comprometidos, mediante memorándum N°355 remite Resumen Ejecutivo al mes de junio de los saldos en cuentas corrientes, en dicho informe establece que para la cuenta recursos ordinarios el saldo al 30 de junio es de 1.944.468.198.- de los cuales existen \$ 1.517.210.396.- que se encuentran comprometidos, fundamentalmente referidos a proyectos en ejecución y de arrastre, recursos que no se pueden utilizar para otros fines, debiendo la Dirección de Administración y Finanzas velar por mantener los saldos que corresponden. Los recursos de libre disposición del saldo ya mencionado es de \$427.257.802.-

- Es fundamental que la administración, con su equipo económico confeccione un Flujo de Caja, de manera tal, de conocer las variaciones de entradas y salidas de caja o efectivo, en lo que resta del año. El flujo constituye un indicador importante de la liquidez de la municipalidad. El objetivo es proveer información relevante sobre los ingresos y egresos de efectivo de la municipalidad, con el objetivo de conocer la disponibilidad financiera para tomar decisiones sobre endeudamiento, y pagos de gastos fijos como variables y dar cumplimiento con sus obligaciones, toda vez que presupuestariamente en el periodo acumulado al mes de junio existen M\$ 959.231.- de mayores compromisos versus el devengamiento de ingresos, a ello se debe señalar que el municipio tiene un saldo de libre disposición de M\$ 427.258.- lo anterior exige de la administración controlar sus gastos, ajustar el presupuesto a los ingresos reales a percibir, de manera tal de evitar al 31 de Diciembre del 2015 cualquier déficit presupuestario o falta de liquidez.

OBSERVACIONES VARIAS

I. ANALISIS PRESUPUESTARIO:

- a) Se adjunta certificado N° 77/2015 del Director de Administración y Finanzas Municipal, en la que certifica, que el Municipio al 30 de Junio del 2015 no posee deudas previsionales del Personal municipal, sean estos Planta, contrata, con tratos Código del Trabajo.
- b) Se adjunta certificado N°77/2014 del Director de Administración y Finanzas Municipal, en la que certifica, que el municipio al 30 de Junio del 2015, se encuentra al día con los pagos al Fondo Común Municipal.
- c) Se adjunta Certificado N°76/2014, del Dirección de Administración y Finanzas Municipal, en el que señala que los Pasivos correspondientes al 2º trimestre del 2015, es decir al 30 de Junio del 2015, se elevan a **\$ 149.132.866.-**
- d) Se adjunta certificado N° 25/2015 del Jefe de Finanzas DAEM, en la que certifica que no registra deuda por concepto de la asignación de perfeccionamiento, 30 de Junio del 2015
- e) Se adjunta Certificado N° 24/2015, emitido por el Jefe de Finanzas DAEM, en la que certifica que el Departamento de Educación al, 30 de Junio del 2015, no posee una deudas previsionales.-
- f) Se adjunta Certificado N° 26/2015, emitido por el Jefe de Finanzas DAEM, en la que certifica que el departamento al 30 de Junio del 2015, posee una deuda devengada de **\$ 91.105.375.-**
- g) Se adjunta Certificado N°15, emitido por la Jefe de Finanzas Salud , en la que certifica que el Departamento de Salud al 30 de Junio del 2015, posee una deuda previsional nominal de **\$74.109.879.-** Correspondientes a Saldos pendientes de salud.
- h) Se adjunta Certificado N° 13 emitido por la Jefe de Finanzas Salud, en la que certifica que el Departamento de Salud, al 30 de Junio del 2015 posee una deuda **\$20.339.282.-** deuda vigente con orden de compra.
- i) Se adjuntan Balances de la Ejecución Presupuestaria del 2º Trimestre 2015, correspondiente al Municipio y de los Servicios de Educación y Salud.

II. ANALISIS PASIVOS CONTINGENTES:

- a) La deuda acumulada Municipal al, 30 de Junio del 2015 según detalle confeccionado por el Director de Administración y Finanzas Municipal, se eleva a de **\$ 149.132.866.-**
- b) El detalle de las demandas judiciales ejecutoriadas y no ejecutoriadas, se informa a través de memorando N° 558 de 23/07/15 de Asesoría Jurídica (se adjunta), el monto de pasivos por este concepto se eleva a un monto nominal de **M\$ 250.604.160.-** por concepto de causas Civiles y laborales, ejecutoriadas.-

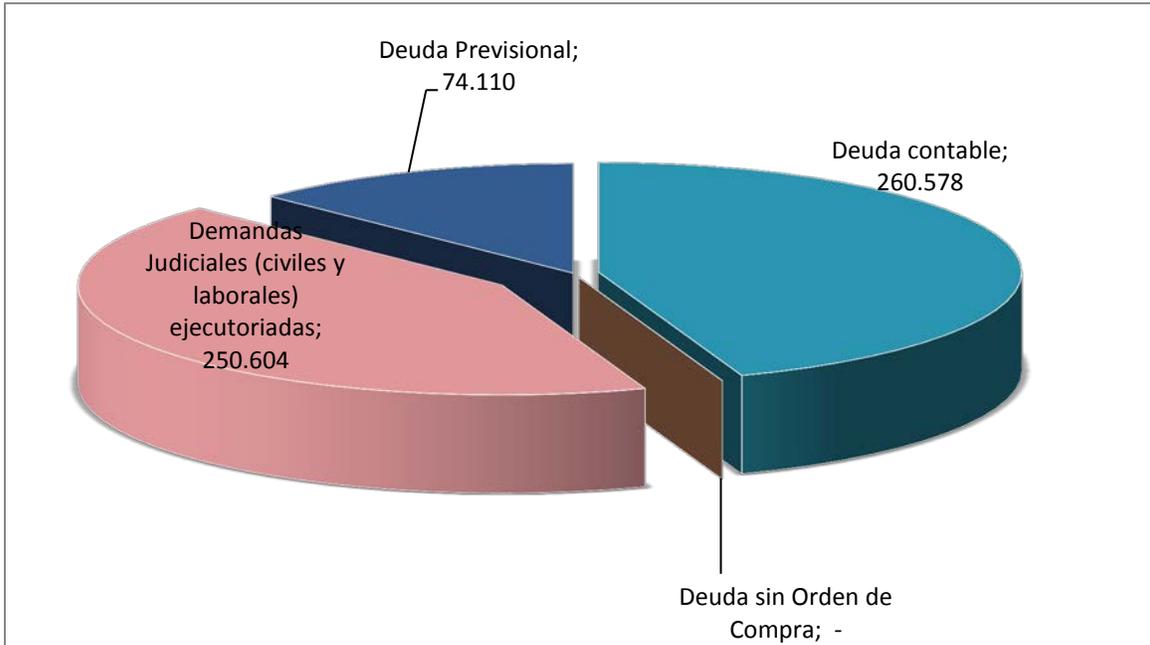
| CAUSAS | NO EJECUTORIADAS | | EJECUTORIADAS | | TOTALES | |
|-----------------------|------------------|-------------------|---------------|--------------------|-----------|--------------------|
| | N° | MONTO | N° | MONTO | N° | MONTO |
| CIVILES | 67 | 13.664.664 | 1 | 236.609.496 | 68 | 250.274.160 |
| LABORALES | | | 1 | 330.000 | 1 | 330.000 |
| PENLES | 4 | 0 | | | 4 | |
| RECURSO DE PROTECCION | 2 | 0 | | | 2 | |
| TOTAL | 73 | 13.664.664 | 2 | 236.939.496 | 75 | 250.604.160 |

- c) A lo anterior (M\$ 250.604.-) debemos incorporar otras deudas previsionales atrasadas de Salud, además de las deudas con proveedores de años anteriores y deuda actual, tanto municipal como de educación y salud, el monto total de de la deuda devengada **M\$ 585.292.-**

| DETALLE | MUNICIPAL | SALUD | EDUCACION | TOTAL |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| Deuda contable | 149.132.866 | 20.339.282 | 91.105.375 | 260.577.523 |
| Deuda sin Orden de Compra | - | - | - | - |
| Demandas Judiciales (civiles y laborales) ejecutoriadas | 250.604.160 | - | - | 250.604.160 |
| Deuda por Perfeccionamiento | - | - | - | - |
| Deuda Previsional sin multas ni intereses | - | 74.109.879 | - | 74.109.879 |
| Totales DEUDAS DEVENGADAS | 399.737.026 | 94.449.161 | 91.105.375 | 585.291.562 |
| Multas e intereses AFP y salud Estimad | - | 746.161.960 | - | 746.161.960 |
| Demandas Judiciales (civiles y laborales) no ejecutoriadas | - | - | - | - |
| TOTAL DEUDAS PROYECTADAS | - | 746.161.960 | - | 746.161.960 |
| TOTAL DEUDAS | 399.737.026 | 840.611.121 | 91.105.375 | 1.331.453.522 |

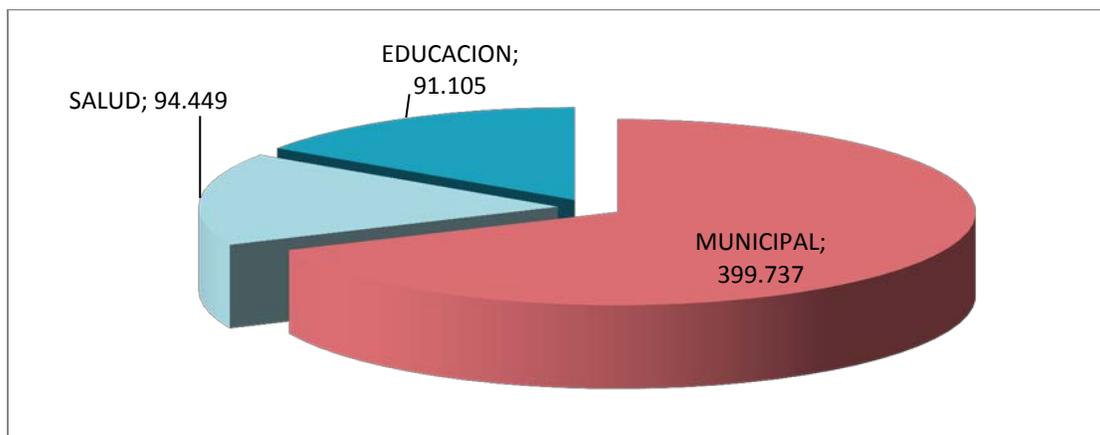
TOTAL DEUDA MUNICIPAL Y SERVICIOS TRASPASADOS

SEGÚN NATURALEZA DE LA DEUDA AL 30 de Junio del 2015.



TOTAL DEUDA MUNICIPAL Y SERVICIOS TRASPASADOS

SEGÚN AREA AL 30 de Junio del 2015



En resumen analizado la ejecución presupuestaria financiera del 2º Trimestre del 2015, de la Municipalidad de Constitución y de los Servicios Traspasados de Educación y Salud se puede concluir lo siguiente:

- I. Los ingresos devengados alcanzan un 45.7% de lo presupuestado, y los gastos devengados un 49.1% del mismo presupuesto. Lo que provoca en el segundo trimestre un desequilibrio de déficits de un 3.4%.
- II. En cuanto a los ingresos percibidos alcanzan una recaudación de un 45.2% de lo presupuestado, y los gastos ejecutados en un 45% del mismo presupuesto. Presentando un equilibrio razonable entre los ingresos y egresos.
- III. Los saldos en cuenta corriente alcanzan a \$ 2.653.678.734.- correspondiente a los tres servicios, estando comprometidos los recursos municipales en \$1.517.210.396.- referidos a proyectos en ejecución y de arrastre, recursos que no se pueden utilizar para otros fines. Los recursos de libre disposición de la cuenta municipal son de \$427.257.802.-

En nuestra opinión, los estados financieros presentan un flujo razonable, en relación al presupuesto, debiendo ajustarse los saldos iniciales respuestados al real.

Salvo Mejor parecer del Honorable Concejo Municipal, la Ejecución Presupuestaria y Financiera de la Gestión Municipal correspondiente al 2º Trimestre del año 2015, tuvo durante el año un flujo razonable.

Es todo cuanto puedo informar.

**CESAR M. ARELLANO SEPULVEDA
CONTADOR AUDITOR
MAGISTER EN GERENCIA Y ADMINISTRACION
PÚBLICA DIRECTOR CONTROL INTERNO**

CAS/cas.-